



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету



AD JEDINSTVO

08021937

100510189

KIKINDA

KIKINDA

23300

BA[AIDSKI DRUM

BB

2011.

7.

2011.

0

/ 1312967845022-GORDANA PETROV

KIKINDA

BEOGRADSKA

3/12

E-mail jedinstvo@businter.net

0230 434-526

BRANKA

GRUBOR

0411962845010

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08021937</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100510189</div> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD JEDINSTVO**

Sediste : **KIKINDA, BA[A]IDSKI DRUM BB**

BILANS STANJA



7005007952010

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		531390	557444
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		47914	71857
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		480084	482093
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		444484	440180
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008		35600	41913
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		3392	3494
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		54	54
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		3338	3440
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		306975	237020
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		215767	166465
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		91208	70555
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		18444	37174
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1030	4881

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		71734	28500
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		4595	3428
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		842960	797892
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		842960	797892
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		51334	18918
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		547920	477503
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		468535	471658
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		5070	5070
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		144889	144889
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		73540	31595
35	VIII. GUBITAK	109		144114	175709
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		295040	320389
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		277	165
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		161995	102234
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		0	307
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		161995	101927
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		132768	217990
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		17880	124147
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		108555	70072
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		2659	23211
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		3674	560
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

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		842960	797892
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		51334	18918

U _____ dana 18.2. 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)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik	
08021937 Maticni broj	Sifra delatnosti
100510189 PIB	
Popunjavanje Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD JEDINSTVO**

Sediste : **KIKINDA, BA[AIDSKI DRUM BB**

BILANS USPEHA



7005007952027

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		572388	482602
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		433041	410394
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		72538	69903
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		58966	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		0	1950
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		7843	4255
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		528515	424740
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		390	4918
51	2. Troškovi materijala	209		352291	258768
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		61466	63597
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		45870	44903
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		68498	52554
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		43873	57862
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		43	39
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		828	20613
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		45210	14454
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		15996	18345
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		72302	33397
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		72	0
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		72374	33397
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	1802
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		1166	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		73540	31595
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	...Âˆ. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		73540	31595
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 18.2. 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)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08021937 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100510189 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD JEDINSTVO**

Sediste : **KIKINDA, BA[AIDSKI DRUM BB**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005007952034

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

- u hiljadama dinara

POZICIJA	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)			
1. Prodaja i primljeni avansi	301	546425	458521
1. Prodaja i primljeni avansi	302	494250	437735
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	52175	20786
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)			
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	305	444532	389810
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	325584	292082
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	62376	64572
3. Placene kamate	308	20618	9661
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	35954	23495
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	101893	68711
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)			
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	313	5911	8340
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	315	5911	8340
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)			
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	319	32777	17791
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	321	32777	17791
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	26866	9451

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	13150
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	13150
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	78878	67966
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	78878	66299
3. Finansijski lizing	332	0	1667
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	78878	54816
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	552336	480011
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	556187	475567
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	4444
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	3851	0
...Â. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	4881	437
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	1030	4881

U _____ dana 18.2. 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		
08021937 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100510189 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD JEDINSTVO**

Sediste : **KIKINDA, BA[AIDSKI DRUM BB**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005007952058

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

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	468112	414	3546	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	468112	417	3546	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	468112	420	3546	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	468112	423	3546	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425	3123	438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	468112	426	423	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione 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	5070	466	144889	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	5070	469	144889	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	5070	472	144889	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	5070	475	144889	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	5070	478	144889	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	31595	518	175709	531		544	477503
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	31595	521	175709	534		547	477503
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	31595
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	31595	524	175709	537		550	477503
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	31595	527	175709	540		553	477503
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	73540	528		541		554	73540
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	31595	529	31595	542		555	3123
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	73540	530	144114	543		556	547920

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 18.2. 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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
08021937 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100510189 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD JEDINSTVO**

Sediste : **KIKINDA, BA[AIDSKI DRUM BB**

STATISTICKI ANEKS



7005007952041

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	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	69	100

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	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	119713	47856	71857
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXX	23943
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	119713	71799	47914
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	809584	327491	482093
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	26311	XXXXXXXXXXXX	26311
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	6496	XXXXXXXXXXXX	28320
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	829399	349315	480084

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	56165	66692
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	118159	78419
12	3. Gotovi proizvodi	618	40320	21094
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	1123	260
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	215767	166465

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	468112	468112
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	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. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	423	3546
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	468535	471658

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	468112	468112
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	468112	468112
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	468112	468112

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	16561	34772
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	108555	70072
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	46769	40016
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	410443	325402
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	27115	34384
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	3927	4823
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	6681	8548
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	1498	1824
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	36077	35163
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	657626	555004

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. Troškovi goriva i energije	651	37705	29740
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	37590	47755
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	6976	8917
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1936	2192
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	14964	4733
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	56743	42613
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	20255	8868
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	15999	7471
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660	0	20
540	11. Troškovi amortizacije	661	45758	44738
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	16	41
553	13. Troškovi platnog prometa	663	249	293

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	5141	4991
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	828	49
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	828	19845
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	0	47
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	244988	222313

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	345	0
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	4863	3953
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	0	38
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	0	1
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	5208	3992

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	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	0	730
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrvice tekucih troskova poslovanja	684	4863	3953
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	4863	4683

U _____ dana 18.2. 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)

AD JEDINSTVO

3.000,00

840-29775845-87

09-08021937

, 25, 11000

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja.

Društvo je nastavilo sa amortizacijom nematerijalnih ulaganja, ulaganja u državno zemljište, koja je počela u 2009. godini.

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	014	015	016	000 din.
	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost početku godine	119,713	0	0	119,713
Povećanje:	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	119,713	0	0	119,713
Kumulirana ispravka na početku godine	47,856	0	0	47,856
Povećanje:	23,943	0	0	23,943
Amortizacija u toku godine	23,943	0	0	23,943
Stanje ispravke na kraju godine	71,799	0	0	71,799
Neto sadašnja vrednost:				
31. decembra 2011. godine	47.914	0	0	47.914
Neto sadašnja vrednost:				
31. decembra 2010. godine	71.857	0	0	71.857

Amortizacija nematerijalnih ulaganja u državno zemljište vrši se po stopi od 20%.

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	020	022	023	025	026	hiljada dinara
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Osnovno stado	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	240,501	324,599	197,833	41,913	46	804,892
Povećanje:	1,560	0	24,751	(6,314)	0	19,997
Nabavka, aktiviranje i prenos	1,560	0	24,751	(6,314)	0	19,997
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	11,442	0	0	11,442
Prodaja u toku godine	0	0	8,869	0	0	8,869
Rashod u toku godine	0	0	2,573	0	0	2,573
Nabavna vrednost na kraju godine	242,061	324,599	211,142	35,599	46	813,447
Kumulirana ispravka na početku godine	0	190,098	132,701	0	0	322,799
Povećanje:	0	7,215	14,609	0	0	21,824
Amortizacija	0	7,215	14,609	0	0	21,824
Obezvredenje	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	11,260	0	0	11,260
Po osnovu prodaje	0	0	8,687	0	0	8,687
Po osnovu rashodovanja	0	0	2,573	0	0	2,573
Stanje na kraju godine	0	197,313	136,050	0	0	333,363
Neto sadašnja vrednost:						
31. decembra 2011. godine	242,061	127,286	75,092	35,599	46	480,084
Neto sadašnja vrednost:						
31. decembra 2010. godine	240,501	134,501	65,132	41,913	46	482,093

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011

Društvo je u toku 2011 kupilo 5,6294 ha poljoprivrednog zemljišta u vrednosti 1.560 hiljade dinara. Nabavljena je sledeća oprema: traktor Valtra u vrednosti 13,287 hiljada, dve prikolice pronar u vrednosti 3,325 hiljada dinara, plug Lemken 3,050 hiljada dinara, sumo trio 1,920 hiljada dinara, put. vozilo fabia 1,328 hiljada dinara viljuskar 1,124 hiljada dinara, diskontni kopač kanala 676 hiljada dinara, i 1 računar 41 hilj. dinara. sto je ukupno 24,751 hiljada dinara. Društvo je u toku 2011 godine prodalo opreme čija je sadašnja vrednost 182 hiljada din. za iznos 4.906 hiljada dinara. U toku 2011 god. rashodovana je oprema čija je nabavna vrednost 2.573 hiljade dinara a ispravka vrednosti 2.573 hiljade dinara te sadašnja vrednost je nula. Deo rashodovane opreme je procenjen i evidentiran kao koristan otpad u vrednosti 175 hiljada dinara a deo je dat kao električni i elektronski otpad bez ikakve naknade.

Prodata sredstva	hiljada dinara				
	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vednosti	Sadašnja vrednost	Dobitak / (gubitak) (1-2)
	1	2	3	4	5
traktor Belarus mtz 820	586	917	917	0	586
pol.ras.vestaka Amazon	205	543	469	74	131
pol.prik. cisterna 438	60	115	115	0	60
pol.Zastava Rival	60	245	245	0	60
pol put. vozilo Zastava	79	306	237	69	10
pol. prik. Zmaj 10 t 6 kom	2.149	1,180	1,180	0	2.149
pol. teretno vozilo	121	1,585	1,585	0	121
pol.prik.utva p-16	130	150	111	39	91
Pol.cisterna tip 5000	121	115	115	0	121
Prik. tehnostroj	372	237	237	0	372
Traktor MTZ 5501	586	1,749	1,749	0	586
Traktor MTZ 5499	437	1,727	1,727	0	437
Ukupno:	4.906	8.869	8.687	182	4.724

2.1 BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike. Osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a ne negativni rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasad i osnovna stada se priznaju po poštenoj vrednosti stim što se kod osnovnog stada umanjuje poštena vrednost za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 - Poljoprivreda).

2011.	GODIŠNJI IZVEŠTAJ					
	PRASAD	ODGOJ	TOV	NAZIMICE	KRMACE	NERASTOVI
	KG.	KG.	KG.	KG.	KG.	KG.
Poc. stanje	12.506	54.735	393.250	51.525	191.840	4.940
Pripl-kupov	32.124	-	-	-	-	-
Prevod-ul	-	-	-	-	-	-
Iz prasadi	-	216.801	-	-	-	-
Iz odgoja	-	-	675.203	-	-	-
iz tova	-	-	4.550	71.047	-	300
iz nazim	-	-	-	-	75.667	-
Iz nerast	-	-	-	-	-	900
U l a z	32.124	216.801	679.753	71.047	75.667	1200
Svega ulaz	44.630	271.536	1.073.003	122.572	267.507	6.140
Prodato	-	-	2.339.325	3.810	-	-
Klanje	-	-	-	-	-	-
Uginulo	10.979	27.606	43.726	1300	8.528	-
Prin. klanj	-	-	-	30.425	94.749	5.660
Prevod-izl	-	-	-	-	-	-
U odgoj	216.801	675.203	-	-	-	-
U tov	-	-	71.347	-	-	-
U nazim	-	-	-	-	-	-
U krmace	-	-	-	75.667	-	-
U nerast	-	-	-	-	-	-
I z l a z	227.780	702.809	2.454.398	111.202	103.277	-
Kon. stanj	12.515	53.280	391.300	44.125	184.000	2.600
Svega izlaz	240.295	756.089	2.845.698	155.327	287.277	8.260

Konačno stanje iz godišnjeg izveštaja je usklađeno sa popisom na dan 31.12.2011

2.2 AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Gradj. objekti svinj. farme	1,3% - 5%
ostali građevinski objekti	1,3% - 5%
traktori snage preko 150 KS	14,30%
kombajni	15%
ostala poljoprivredna mehanizacija	12,5% -20%
putnička i ostala motorna vozila	14,30% -15,50%
nameštaj	10% - 12,5%
kancelarijska oprema	5% - 20%
alat i inventar	10% - 14,30%
ostala oprema	10% - 18%
putevi	3%

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

3.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje).

	031	032	038	hiljada dinara
1. Bruto vrednost na početku godine	47	15.305	3.440	18.745
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	0	0	0	0
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	0	0	102	102
a) Po osnovu naplate	0	0	102	102
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	47	15.305	3.338	18.690
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	15.298	0	15.298
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	15.298	0	15.298

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011

31. decembra 2011. godine	47	7	3.338	3.392
31. decembra 2010. godine	47	7	3.440	3,494

Društvo ima osnivački ulog u "Matijevićagr-ar-vet" u iznosu od 47 hiljada dinara. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica se odnosi na učešće u kapitalu "Continental banke" u iznosu 7 hiljada dinara.

Ostali dugoročni finansijski plasmani su krediti dati zaposlenima za otkup stanova sa rokom otplate 40 godina bez kamate.

1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Matijevićagr-ar-vet"	2009	rsd	47	0	47
			0	0	0
b) Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica					47
Vojvodjanska banka			14,218	14,218	0
Beogradska banka			984	984	0
Continental banka			103	96	7
			0	0	0
c) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					7

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Obezbeđenje	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Gajari Milos	otkup stanova	40		rsd	843	399	444
Kondic Jovanka	otkup stanova	40		rsd	747	319	428
Mikluc Jovan	otkup stanova	40		rsd	420	170	250
Djukic Vojo	otkup stanova	40		rsd	325	36	289
Sandic Milan	otkup stanova	40		rsd	1,274	80	1,194
Vukasinovic Mladjo	otkup stanova	40		rsd	476	22	454
Sandic Jovan	otkup stanova	40		rsd	329	50	279
Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno					4.414	1.076	3,338

4. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

4. ZALIHE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	56.165	66,692
1.1. Nabavna vrednost	56,165	66,692
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	1,250	1,392
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	1,250	1,392
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	158,479	99,513
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	118,159	78,419
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	40,320	21,094
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	0	0
4.1. Bruto vrednost robe	0	0
I Zalihe - neto (1 do 4)	211,665	166,205
1. Bruto dati avansi	1,123	260
2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
II Dati avansi - neto (1-2)	1,123	260
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	215.767	166,465

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011

Društvo je vrednovalo zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda po ceni koštanja. Zalihe su usaglašene sa popisom.

Za tekuću godinu:

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	1,065	58	1,123
Ispravka vrednosti	0	0	0
Dati avansi, neto	1,065	58	1,123

5. POTRAŽIVANJA

Obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	21	22	hiljada dinara
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	19,963	13,143	1,831	(27)	2,428	37,338
Bruto potraživanje na kraju godine	16,457	0	167	0	1,883	18.507
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	164	0	0	164
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	101	0	0	101
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	63	0	0	63
NETO STANJE						
31. decembra 2011. godine	16,457	0	104	0	1,883	18,444
31. decembra 2010. godine	19,963	13,143	1667	(27)	2,428	37,174

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011

Društvo je od usaglasilo potraživanje od kupaca u iznosu od 16.561 hiljada dinara. Druga potraživanja u iznosu od 1.883 hiljade dinara odnose se na potraživanja od radnika za pozajmice.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	16,457	0	16,457
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	16,457	0	16,457
Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	167	0	167
Ispravka vrednosti	63	0	63
Neto potraživanja	104	0	104
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Druga potraživanja (bruto)	1,883	0	1,883
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	1,883	0	1,883

6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dinarski poslovni račun	1,017	4,874
2. Dinarska blagajna	13	7
UKUPNO (1 do 2)	1.030	437

Stanje dinarske blagajne je usaglašeno sa popisom. Stanje na dinarskom poslovnom računu je usaglašeno sa izvodima banaka na dan bilansa.

7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

7 POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Porez na dodatu vrednost	2,258	1,663
2. Unapred plaćeni troškovi	17,974	7,685
3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
5. Razgraničeni PDV	168	234
6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	51,334	18,918
UKUPNO (1 do 6)	71,734	28,500

Unapred plaćeni troškovi se odnose na unapred plaćeni zakup zemljišta. Ostala aktivna vremenska razgraničenja se odnose na zakup državnog zemljišta za 2012, 2013, 2014 godinu.

8 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	4,595	3,428
a) gubitak ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	0
c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	4,595	3,428

9 KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisiju premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti, gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital, gubitak i otkupljene sopstvene akcije unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011

Revalorizaciona rezerva se smanjuje u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina, kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,

U momentu prodaje hartija od vrednosti nerealizovani dobitci prenose se u prihode od usklađivanja vrednosti a nerealizovani gubici u rashode po osnovu obezvređenja.

10. STRUKTURA KAPITALA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	468,112	468,112
2. Ostali osnovni kapital	423	3,546
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	468,535	471,658
II. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
3. Rezerve	5,070	5,070
III. Svega rezerve (8+9)	5,070	5,070
IV. Revalorizacione rezerve	144,889	144,889
VI. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	0	0
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0	0
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	73,540	31,595
VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	73,540	31,595
VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
6. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	144,114	175,709
7. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	0
IX. Svega gubitak do visine kapitala	144,114	175,709
KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)	547,920	477,503

a) Osnovni kapital			hiljada dinara		Ukupno
	Akcijski kapital	Udeli DOO	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	
Stanje na početku godine	468,112	0	468,112	3,546	471,658
Povećanje u toku godine	0	0	0	0	0
Smanjenje u toku godine	0	0	0	3,123	3,123
a) po drugim osnovama	0	0	0	3,123	3,123
Stanje 31.12. tekuće godine	468,112	0	468,112	423	468,535

Ostali osnovni kapital je smanjen zbog prodaje stanova- radnicima na dugoročni kredit -ranijih godina

d) Rezerva	hiljada dinara
Stanje na početku godine	5,070
Povećanje u toku godine	0
Smanjenje u toku godine	0
Stanje 31.12. tekuće godine	5,070

e) Revalorizacione rezerve	hiljada dinara
Stanje na početku godine	144,889
Povećanje u toku godine	0
Smanjenje u toku godine	0
Stanje 31.12. tekuće godine	144,889

g) Neraspoređeni dobitak	hiljada dinara
Stanje na početku godine	31,595
a smanjenje po osnovu pokriva gubitka	-31,595
b) po osnovu neto dobitka tekuće godine	73,540
Stanje 31.12. tekuće godine	73,540

i) Gubitak do visine kapitala	hiljada dinara
Stanje na početku godine	175,709
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	0
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	-31,595
Stanje 31.12. tekuće godine	144,114

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	198	75,140	16,05	75,140
Akcije pravnih lica	2	386,071	82,48	386,071
Akcije akcijskog fonda	1	6.901	1,47	6.901
Svega akcijski kapital	201	468.112	100,00	468.112

Nominalna vrednost jedne akcije je 1,000 dinara
 Knjigovodstvena vrednost jedne kacije 1,170 dinara
 Poslednja prodajna cena jedne akcije
 ostvarena na berzi 300 dinara

11. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

11. DUGOROČNA REZERVISANJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011	31. decembra 2010.
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku u početnom bilansu	277	165
I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku na kraju godine (1+2-3-4)	277	165
II. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
III. Rezervisanja za kaucije i depozite na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
IV. Rezervisanja za troškove restrukturiranja na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
V. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
VI. Ostala dugoročna rezervisanja na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)	277	165

Društvo je u 2011 izvršilo rezervisanje za otpremnine radnika u iznosu id 122 hiljada dinara

12. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u narednoj godini prenosi se na kratkoročne finansijske obaveze.

12. DUGOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dugoročni krediti	0	307
2. Ostale dugoročne obaveze	161.995	101,927
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	161,995	102,234

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
MINIS. POLJOPRIVREDE	2014 2013						33,764
Obaveze prema matičnom pravnom licu							
MATIJEVIĆ NOVI SAD	2014		hipoteka	referentna			30,568
c) Obaveze prema ostalim povezanim pravnicima							97,663
AD BEZDAN	2014		hipoteka	referentna			59,277
AD RAVNICA	2014		hipoteka	referentna			15,111
AD ZLATICI	2014		hipoteka	referentna			11,370
AGOVOJV- MEHANIZ.	2013		hipoteka	referentna			11,905
UKUPNO							161,995

Društvo je na osnovu prava prečeg zakupa (postoje odluke) dobilo na obradu polj. zemljište 1.211,1289 ha u KO Kikinda i KO Ban. Topola do 2014.god. U KO Bajmok (na osnovu ugovora) se obradjuje polj. Zemljište 95,4814 do 2013 god. Društvo je u 2011 godini vratilo pozajmice IM "Matijević" 26,000 hiljada dinara, "Zlatici" Lazarevo 16,000 hiljade dinara, "Ravnici" Bajmok 19,692 hiljade dinara i "Bezdanu" Bezdan 13.900 hiljada dinara. Društvo je sve ugovore sa matičnim preduzećem i povezanim preduzećima za kratkoročne obaveze - pozajmice aneksiralo u dugoročne obaveze.

13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011

iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

Obračun kamate na pozajmice sa matičnim i povezanim licima vrši se po promenljivoj referentnoj kamatnoj stopi.

13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

		hiljada dinara				
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.			
1. Kratkoročne finansijske obaveze		17,880	124,147			
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		0	0			
UKUPNO (1+2)		17,880	124,147			
Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
VOJVODJANSKA BANKA	2012	hipoteka	1% godišnja	RSD		202
BEOGRADSKA BANKA	2012	hipoteka	1% godišnja	RSD		105
MINISTARSTVO POLJOPRIVREDE	2012			RSD		17,570
FOND ZA RAZVOJ REP.SRBIJE	2012			RSD		3
UKUPNO						17,880

14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja osim avansa, iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije		0	0
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		46,579	41,177

3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	52,887	16,688
4. Dobavljači u zemlji	9,089	12,207
5. Dobavljači u inostranstvu	0	0
6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	108,555	70,072

Društvo nije usaglasilo obaveze prema dobavljačima u iznosu od 113 hiljada dinara i to, Jugozaštita Beograd 12 hiljada dinara, Melbet Sajkaska 101 hiljada dinara.

Društvo je u sudskom sporu sa Majevicom-Holding preduzecem za 169 hiljada dinara, koje je društvo isknjižilo iz svojih knjiga jer je prošlo 3 godine.

15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

Na ostalim pasivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazati neto pozitivni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih obaveza i dugoročnih potraživanja pozitivni efekti se prenose na finansijske prihode (Pravilnik o Kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 4/10).

15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	0	0
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	105	8
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	0	34
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	19,799
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	2,554	3,370
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	0
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	0	0
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	2,659	23,211

16. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

16. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	0	0
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	284	339
2.1. Obaveze za akcize	0	0
2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	281	339
2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	3	0
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	3,390	221
3.1. Unapred obračunati troškovi	220	221
3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	0
3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	3,170	0
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	3,674	560

17. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara	
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
DRZAVNO POLJOP. ZEMLJISTE UZETO U ZAKUP	51,334
Ukupno:	51,334

Hiljada dinara	
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
DRZAVNO POLJOPR. ZEMLJISTE UZETO U ZAKUP	51,334
Ukupno:	51,334

18. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**18.1. Poslovne prihode čine:**

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

18.1. POSLOVNI PRIHOD

	hiljada dinara	
	01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	345	7,248
2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 2)	345	7,248
3. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	369,112	357,305
4. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	63,584	45,841
5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	0	0
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno	432,696	403,146
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	433,041	410,394
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	72,538	69,903
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	72,538	69,903
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	58,966	0
13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	1,950
d) Ostali prihodi		
14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	4,863	3,953
15. Prihodi od zakupnine	2,980	302
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	7,843	4,255
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	572,388	482,602

Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe odnose se na proizvode ratarstva aktiviranih u stičarstvo u iznosu od 68,764 hiljade dinara i prirasta osnovnog stada 3,774 hiljade dinara.

18.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodane robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

18. 2 POSLOVNI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
1. Nabavna vrednost prodane robe	390	4,918
2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
I. Nabavna vrednost prodane robe (1+2)	390	4,918
3. Troškovi materijala za izradu	307.176	222,044
4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	7.410	6,985
5. Troškovi goriva i energije	37,705	29,740
II. Troškovi materijala (3 do 5)	352,291	258.769
6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	37,590	47,755
7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	6,976	8,917
8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	0
9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	651	550
10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1,285	1,642
12. Ostali lični rashodi i naknade	14,964	4,733
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	61,466	63,597
14. Troškovi amortizacije	45,758	44,738
15. Troškovi rezervisanja	112	165
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	45,870	44,903
16. Troškovi usluga na izradi učinaka	6	35
17. Troškovi transportnih usluga	464	531
18. Troškovi usluga na održavanju	27,727	21,807
19. Troškovi zakupnina	20,255	8,868
20. Troškovi sajmovi	5	0
21. Troškovi reklame i propagande	89	0
22. Troškovi istraživanja	0	20
23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
24. Troškovi ostalih usluga	8,198	11,352
a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	56,744	42,613
25. Troškovi neproizvodnih usluga	2,930	1,429
26. Troškovi reprezentacije	923	1,048

27. Troškovi premije osiguranja	16	41
28. Troškovi platnog prometa	249	293
29. Troškovi članarina	0	0
30. Troškovi poreza	5,141	4,991
31. Troškovi doprinosa	0	0
32. Ostali nematerijalni troškovi	2,495	2,139
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	11,754	9,941
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	68,498	52,554
POSLOVNI RASHODI (I do V)	528,515	424,741
POSLOVNI DOBITAK	43,873	57,862
POSLOVNI GUBITAK	0	0

19. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

19.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

19.1 FINANSIJSKI PRIHODI

	hiljada dinara	
	01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	43	38
3. Prihodi od kamata	0	1
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	43	39

19.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

19.2 FINANSIJSKI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	19.690
3. Rashodi kamata	828	49
4. Negativne kursne razlike	0	502
5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	266
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 5)	828	20,613

20. OSTALI PRIHODI I RASHODI

20.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

20.1 OSTALI PRIHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	4,825	6,681
2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
4. Dobici od prodaje materijala	460	469
5. Viškovi	175	47
6. Naplaćena otpisana potraživanja	67	5,596
7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
8. Prihodi od smanjenja obaveza	579	343
9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
10. Ostali nepomenuti prihodi	35,335	1,298
11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	3,694	3
12. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	75	0
OSTALI PRIHODI (1 do 12)	45,210	14,437

Društvo je dobilo sudski spor sa Kindja-Agrar AD Kikinda u iznosu od 34.462 hiljade dinara, zajedno sa sudskim troškovima

20.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina,

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011

postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

20.2 OSTALI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	4,048
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
4. Gubici od prodaje materijala	0	922
5. Manjkovi	0	0
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	0	3
8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	0
9. Ostali nepomenuti rashodi	75	1
10. Obezvređenje bioloških sredstava	14,310	15,233
11. Obezvređenje nematerijalnih ulaganja	0	0
12. Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
13. Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
14. Obezvređenje zaliha materijala i robe	1,611	2
15. Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	2
16. Obezvređenje ostale imovine	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 16)	15,996	20,211

Društvo je obezvređilo biološka sredstva u iznosu od 14,310 hiljada dinara zbog svodjenja vrednosti osnovnog stada na tržišnu vrednost.

21. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	hiljada dinara	
	01.01- 31.12. 2011.	01.01- 31.12. 2010.
1. Dobici poslovanja koje se obustavlja	0	0
2. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	304	
3. Gubici poslovanja koje se obustavlja	0	0
4. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	232	
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2-3-4)	72	0
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (3+4-1-2)	0	0

Šef računovodstva

direktor AD »Jedinstvo« Kikinda



a.d. Jedinstvo

AKCIONARSKO DRUŠTVO "JEDINSTVO" KIKINDA

BAŠAIDSKI DRUM BB, 23300 KIKINDA

**KOMERCIJALA 0230/434526 FAX 0230/434527, SLUŽBA PRAVNIH I OPŠTIH POSLOVA 0230/434527
PIB 100510189, MB 08021937, ŠD 0111, PEPDV129517939, BD 26025/2009**

**TEKUĆI RAČUNI : VOJVODANSKA BANKA AD NOVI SAD, FILIJALA KIKINDA :355-1001488-45
HYPO ALPE-ADRIA BANK AD BEOGRAD : 165-4731-14**

e-mail : jedinstvo@businter.net

IZJAVA

Ja, Petrov Gordana šef računovodstveno-finansijskih poslova u AD"Jedinstvo" Kikinda izjavljujem da prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih medjunarodnih 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, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Kikinda, 26.04.2012

Petrov Gordana

Jmbg1312967845022

Beogradska 3/12

23300 Kikinda



a.d. Jedinstvo

AKCIONARSKO DRUŠTVO "JEDINSTVO" KIKINDA

BAŠAIDSKI DRUM BB, 23300 KIKINDA

KOMERCIJALA 0230/434526 FAX 0230/434527, **SLUŽBA PRAVNIH I OPŠTIH POSLOVA 0230/434527**
PIB 100510189, MB 08021937, ŠD 0111, PEPDV129517939, BD 26025/2009

TEKUĆI RAČUNI : VOJVODANSKA BANKA AD NOVI SAD, FILIJALA KIKINDA :355-1001488-45
HYPO ALPE-ADRIA BANK AD BEOGRAD : 165-4731-14

e-mail : jedinstvo@businter.net

broj 08-100

dana 26.04.2012

KIKINDA

IZJAVA

Ja, Grubor Branka direktor AD "Jedinstvo" Kikinda izjavljujem da prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Kikinda, 26.04.2012

Grubor Branka

Jmbg0411962845010

Ul. Srbobranska 142

23300 Kikinda

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2011. GODINU

AD "JEDINSTVO" Kikinda

Beograd, 01.03.2012. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA.....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE	
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	15
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	23
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	24

SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU
AD "JEDINSTVO" Kikinda

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva AD "JEDINSTVO" Kikinda (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (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 računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, 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 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 revizijskog mišljenja.

Mišljenje bez rezerve

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

Kao što je navedeno u napomeni D25 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 1,05 što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 36.955 hiljada dinara, što otežava održavanje likvidnosti.

Beograd, 01.03.2012. godine

Ovlašćeni revizor,



Dr Đoko Malešević



The stamp is circular with a blue border. Inside the border, the text reads: 'PREDUZEĆE ZA REVIZIJU, FINANSIJSKI I RAČUNOVODSTVENI KONSALTING' around the top and 'EuroAudit d.o.o. BEOGRAD' in the center. There is a small number '2' at the bottom of the stamp.

BILANS STANJA

na dan 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		531.390	557.444
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	47.914	71.857
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	480.084	482.093
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	444.484	440.180
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva	D3	35.600	41.913
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D4	3.392	3.494
1. Učešće u kapitalu	D4	54	54
2. Ostali dugoročni plasmani	D4	3.338	3.440
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		306.975	237.020
I. ZALIHE	D5	215.767	166.465
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		91.208	70.555
1. Potraživanja	D6	18.444	37.174
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani			
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D7	1.030	4.881
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D8	71.734	28.500
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D9	4.595	3.428
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		842.960	797.892
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		842.960	797.892
E. VANBILANSNA AKTIVA	D17	51.334	18.918

BILANS STANJA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		547.920	477.503
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D10	468.535	471.658
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D10	5.070	5.070
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	D10	144.889	144.889
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D10	73.540	31.595
VIII. GUBITAK	D10	144.114	175.709
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		295.040	320.389
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D11	277	165
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D12	161.995	102.234
1. Dugoročni krediti	D12		307
2. Ostale dugoročne obaveze	D12	161.995	101.927
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		132.768	217.990
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D13	17.880	124.147
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D14	108.555	70.072
4. Ostale kratkoročne obaveze	D15	2.659	23.211
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D16	3.674	560
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		842.960	797.892
D. VANBILANSNA PASIVA	D17	51.334	18.918

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D18	572.388	482.602
1. Prihodi od prodaje	D18	433.041	410.394
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	D18	72.538	69.903
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	D18	58.966	
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	D18		1.950
5. Ostali poslovni prihodi	D18	7.843	4.255
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D19	528.515	424.740
1. Nabavna vrednost prodate robe	D19	390	4.918
2. Troškovi materijala	D19	352.291	258.768
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D19	61.466	63.597
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D19	45.870	44.903
5. Ostali poslovni rashodi	D19	68.498	52.554
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		43.873	57.862
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D20	43	39
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D21	828	20.613
VII. OSTALI PRIHODI	D22	45.210	14.454
VIII. OSTALI RASHODI	D23	15.996	18.345
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		72.302	33.397
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		72	
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		72.374	33.397
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda			1.802
3. Odloženi poreski prihodi perioda		1.166	
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		73.540	31.595
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		73.540	31.595
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	546.425	458.521
1. Prodaja i primljeni avansi	494.250	437.735
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	52.175	20.786
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	444.532	389.810
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	325.584	292.082
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	62.376	64.572
3. Plaćene kamate	20.618	9.661
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	35.954	23.495
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	101.893	68.711
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	5.911	8.340
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	5.911	8.340
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	32.777	17.791
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	32.777	17.791
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	26.866	9.451

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)		13.150
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		13.150
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	78.878	67.966
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	78.878	66.299
3. Finansijski lizing		1.667
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	78.878	54.816
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	552.336	480.011
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	556.187	475.567
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)		4.444
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	3.851	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	4.881	437
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	1.030	4.881

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Revalorizacije rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	468.112	3.546	5.070	144.889	31.595	175.709	477.503
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	468.112	3.546	5.070	144.889	31.595	175.709	477.503
Ukupna povećanja u prethodnoj godini							
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini							
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	468.112	3.546	5.070	144.889	31.595	175.709	477.503
Korigovano početno stanje	468.112	3.546	5.070	144.889	31.595	175.709	477.503
Ukupna povećanja u tekućoj godini					73.540		73.540
Ukupna smanjenja u tekućoj godini		3.123			31.595	31.595	3.123
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	468.112	423	5.070	144.889	73.540	144.114	547.920

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u srednje pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Branka Grubor, direktor
2. Gordana Petrov, šef računovodstva

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Izjavom rukovodstva od 29.02.2011. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Gordana Petrov, šef računovodstva

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva. Obračun troškova i učinaka vrši se u okviru klase 9 Kontnog okvira u skladu sa MRS 2 - Zalihe.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

1. dr Đoko Malešević, ovlašćeni revizor
2. dr Mirko Andrić, ovlašćeni revizor
3. Eva Brborić
4. Tanja Andrić

1.8. Vreme trajanja revizije: decembar 2011 – 01. marta 2012. godine.

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo "Jedinstvo" je sledbenik društvenog preduzeća "Jedinstvo" koje je osnovano 1946. godine formiranjem zadruga. Sredinom šezdesetih godina zadruge su se rasformirale i integrisale u agroindustrijski kombinat "Rada Trnić". Tokom sedamdesetih godina dolazi do ponovnog integrisanja poljoprivredne i prehrambene industrije na teritoriji Kikinde u IPP "Banat" u okviru kojeg je "Jedinstvo" poslovalo kao osnovna organizacija udruženog rada. Po stupanju na snagu Zakona o preduzećima, dolazi do transformacije i promene oblika organizovanja u društveno preduzeće. Privatizacija Društva je izvršena metodom javne aukcije 20.03.2009. godine kada "EKOLAB" d.o.o. Novi Sad postaje većinski vlasnik kapitala Društva. Sedište Društva je u Kikindi, Bašaidski drum bb. Društvo je upisano u registar privrednih društava kod Agencije za privredne registre pod brojem BD 26025/2009 od 07.04.2009. godine. Osnovna delatnost društva je gajenje žita i drugih useva, uzgoj junadi, proizvodnja svinja, trgovina na veliko zrnastim proizvodima, živim životinjama i mesom. Prosečan broj zaposlenih u Društvu tokom 2011. godine je 69.

Šifra osnovne delatnosti: 0111 Gajenje žita (osim pirinča) leguminoza i uljarica

Matični broj: 08021937

Poreski identifikacioni broj: 100510189

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

A1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinostni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

A2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

A3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije.

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima (»Službeni glasnik RS«, 77/10),*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, (»Službeni glasnik RS«, 77/10),*

- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10 i 3/11),
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća* (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04, 18/10),
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost* (»Službeni glasnik RS«, 84/04)
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09).

Prema članu 3 Zakona o računovodstvu i reviziji Ministarstvo finansija utvrđuje rešenjem koje se objavljuje u Službenom glasniku RS prevod i primenu MSR, MSFI i MRS i Tumačenje ovih standarda od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i Komiteta za međunarodnu praksu revizije (IAPC). Do dana obelodanjivanja ovih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji nisu prevedeni i obelodanjeni:

a) Tumačenja koja su u primeni a nisu zvanično prevedena i usvojena

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, sledeća tumačenja nisu zvanično bila prevedena i usvojena od strane Ministarstva.

- IFRIC 13 – Program lojalnosti klijentima (u primeni od 1. jula 2008. godine);
- IFRIC 14 – MRS 19 – Ograničenja definisanih primanja, minimalni zahtevi i njihova interakcija (u primeni od 1. januara 2008. godine)
- IFRIC 16 – Zaštita od rizika neto investicija u strano poslovanje (u primeni od 1. oktobra 2008. godine).

b) Standardi i interpretacije koji su izdati ali koji nisu još uvek u primeni

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi, izmene standarda i interpretacije su bile izdate od strane Odbora i Komiteta ali nisu postale efektivne za računovodstveni period koji počinje na dan 1. januara 2009. godine i nisu bile usvojene, odnosno nisu bile prevedene i zvanično usvojene u Republici Srbiji.

- MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MRS 23 – Troškovi zaduživanja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 8 – Poslovni segmenti (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 3 – Poslovne kombinacije i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 2 – Plaćanje na bazi akcija – Uslovi sticanja prava i poništenja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Dopuna MRS 32 – Finansijski instrumenti: prezentacija i MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);

- Dopuna MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 1 - Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboljšani Međunarodni računovodstveni standardi 2008. (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- IFRIC 15 – Ugovori o izgradnji stambenih i poslovnih objekata (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboljšani MSFI 1 – Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarnih sredstava vlasnicima (u primeni od 1. jula 2009. godine).

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

B2. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom.

Nabavna vrednost kupovinom stečenog goodwilla utvrđuje se uskladu sa paragrafom 51 MSFI 3 – Poslovne kombinacije. Goodwill se ne amortizuje (paragraf 55 MSFI 3). Njegova vrednost se testira u skladu sa paragrafom 88 MRS 36 i eventualno smanjenje vrednosti evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

B3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

B4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se ili procenjuju po poštenoj vrednosti ili se vrši amortizacija građevinskih objekata (paragraf 38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Ako se investicione nekretnine amortizuju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve, a negativni efekti na teret revalorizacione rezerve, a ako te revalorizacione rezerve nema negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

Ukoliko se investicione nekretnine ne amortizuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

B5. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti.

Višegodišnji zasadi i osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a ne negativni rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasadi i osnovna stada se priznaju po poštenoj vrednosti stim što se kod osnovnog stada umanjuje poštena vrednost za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 - Poljoprivreda). Alternativno, višegodišnji zasadi i osnovno stado mogu se amortizovati (paragraf 30 MRS 41 - Poljoprivreda). U tom slučaju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacije rezerve a negativni efekti na teret ranije ostvarene revalorizacije rezerve, a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja.

B6. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje proporcionalan metod amortizacije. Za obračun amortizacije primenjuje sledeće stope amortizacije:

Gradj. objekti svinj. farme	1,3% - 5%
ostali građevinski objekti	1,3% - 5%
traktori snage preko 150 KS	14,30%
kombajni	15%
ostala poljoprivredna menhanizacija	12,5% -20%
putnička i ostala motorna vozila	14,30% -15,50%
nameštaj	10% - 12,5%
kancelarijska oprema	5% - 20%
alat i inventar	10% - 14,30%
ostala oprema	10% - 18%
putevi	3%

B7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B7.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog

pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

B7.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B7.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

B8. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

B9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

B10. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena do dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda na osnovu procene naplativosti.

B11. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni do dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda na osnovu procene naplativosti.

B13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije kompenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B15. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B16. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

B17. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti.

B18. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

B19. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B21. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

B22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B25. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B26. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B27.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

B27.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B28.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B28.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B29. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B29.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B29.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

B30.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

B30.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

B31. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 i 18/10), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2010.	31.12.2011.
1 EURO	105,4982	104,6409
1 USD	79,2802	80,8662
1 CHF	84,4458	85,9121

Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2011.
Januar	0,112
Februar	0,126
Mart	0,141
April	0,147
Maj	0,134
Jun	0,127
Jul	0,121
Avgust	0,105
Septembar	0,093
Oktobar	0,087
Novembar	0,081
Decembar	0,070

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI
BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS
TEKUĆE GODINE**

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva i računa glavne knjige obračunatih troškova i učinaka tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva i glavne knjige obračuna troškova i učinaka prethodne godine.

D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Hiljada dinara	
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	119.713	119.713
Povećanje:		
Smanjenje:		
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	119.713	119.713
Kumulirana ispravka na početku godine	47.856	47.856
Povećanje:	23.943	23.943
Amortizacija u toku godine	23.943	23.943
Smanjenje:		
Stanje ispravke na kraju godine	71.799	71.799
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2011. godine	47.914	47.914
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2010. godine	71.857	71.857

Ostala nematerijalna ulaganja se odnose na procenjenu vrednost ulaganja u oplemenjivanje državnog poljoprivrednog zemljišta. Procenu je izvršila stručna komisija 31.12.2007. godine. Procenjena vrednost ulaganja se odnosi na ulaganje na površini od 1.258 ha za koje je Društvo imalo pravo korišćenja.

Početna nematerijalna ulaganja vrednovana su po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MSR 38 - Nematerijalna ulaganja).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 97 MRS 38 - Nematerijalna ulaganja). Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na rashodima.

D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Hiljada dinara					
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Osnovno stado	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	240.501	324.599	197.833	41.913	46	804.892
Povećanje:	1.560		24.750	(6.313)		19.997
Nabavka, aktiviranje i prenos	1.560		24.750	7.996		34.306
Svođenje na tržišnu vrednost				(14.309)		(14.309)
Smanjenje:			11.442			11.442
Prodaja u toku godine			8.869			8.869
Rashod u toku godine			2.573			2.573
Nabavna vrednost na kraju godine	242.061	324.599	211.141	35.600	46	813.447
Kumulirana ispravka na početku godine		190.098	132.701			322.799
Povećanje:		7.215	14.609			21.824
Amortizacija		7.215	14.609			21.824
Smanjenje:			11.260			11.260
Po osnovu prodaje			8.687			8.687
Po osnovu rashodovanja			2.573			2.573
Stanje na kraju godine		197.313	136.050			333.363
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2011. godine	242.061	127.286	75.091	35.600	46	480.084
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2010. godine	240.501	134.501	65.132	41.913	46	482.093

Društvo je povećalo vrednost zemljišta kupovinom 5,6294 ha poljoprivrednog zemljišta od fizičkih lica. Vrednost opreme je povećana po osnovu novih nabavki poljoprivredne mehanizacije, vozila i računara za 24.750 hiljada dinara.

Novonabavljena sredstva su prikazana na sledećoj tabeli:

Hiljada dinara		
Rb	Naziv	Nabavna vrednost
1.	Prikolica Pronar 2 komada	3.325
2.	Diskosni kopač kanala	676
3.	Sumo Trio 3M	1.920
4.	Plug Lemken 5+1 Euro opal9	3.050
5.	Traktor Valtra S322	13.286
6.	Viljuškar CPCD 30A	1.124
7.	Putničko vozilo Škoda Fabia	1.328
8.	Kompjuter	41
	Svega (1 do 8)	24.750

Vrednost opreme je smanjena po osnovu prodaje. Prodajom opreme, Društvo je ostvarilo i iskazalo u okviru ostalih prihoda dobitak u iznosu od 4.724 hiljade dinara (videti napomenu D22).

Prodana oprema je prikazana na narednoj tabeli:

Hiljada dinara					
Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Traktor MTZ 3 komada	1.609	4.393	4.393		1.609
Prikolica Zmaj 6 kom.	2.149	1.180	1.180		2.149
Rasturač veštaka	205	543	469	74	131
Cisterna 2 kom	181	230	230		181
Priključna mašina	372	237	237		372
Kamion Zastava-Rival	60	245	245		60
Kamion FAP	121	1.585	1.585		121
Putničko vozilo "Zastava Skala"	79	306	237	69	10
Prikolica "Utva"	130	150	111	39	91
Ukupno:	4.906	8.869	8.687	182	4.724

Na osnovu odluke organa upravljanja, Društvo je rashodovalo neupotrebljivu opremu čija je ukupna nabavna i ispravka vrednosti 2.573 hiljade dinara. Deo rashodovane opreme je zaprimljen i prodan kao koristan otpad u vrednosti od 175 hiljada dinara. Dobitak od prodaje rashodovane opreme u iznosu od 175 hiljade dinara evidentiran je u okviru ostalih prihoda (videti napomenu D22).

Rashodovana sredstva su prikazana na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Rashodovana sredstva	Vrednost otpadnog materijal a	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak gubitak (2-5)
1	2	3	4	5	6
Kancelarijski nameštaj i kancelarijska oprema		2.055	2.055		
Alati		292	292		
Frižideri, usisivači i ost.		151	151		
Vaga za stoku		75	75		
Ukupno:	175	2.573	2.573		175

Vrednost osnovnog stada je povećana po osnovu nabavki u iznosu od 528 hiljada dinara, po osnovu prirasta u iznosu od 3.774 hiljade dinara i na osnovu priploda u iznosu od 3.694 hiljade dinara. Prihod po osnovu prirasta je evidentiran u okviru poslovnih prihoda (videti napomenu D18) a prihodi po osnovu priploda su evidentirani u okviru dobitaka od bioloških sredstava (videti napomenu D22). Vrednost osnovnog stada je smanjena za iznos od 14.309 hiljada dinara po osnovu svođenja na tržišnu cenu. Smanjenje vrednosti je evidentirano u okviru ostalih rashoda (videti napomenu D23).

Ostale nekretnine u iznosu od 46 hiljada dinara su dela likovne umetnosti.

Društvo u skladu sa računovodstvenim politikama, amortizaciju nekretnina postrojenja i opreme obračunava proporcionalnom metodom.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 21.824 hiljade dinara je pravilno obračunata i evidentirana na rashodima.

D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara			
	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	47	15.305	3.440	18.792
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:				
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:			102	102
a) Po osnovu naplate			102	102
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	47	15.305	3.338	18.690
5. Ispravka vrednosti na početku godine		15.298		15.298
6. Ispravka vrednosti na kraju godine		15.298		15.298
Neto vrednost 31.12.2011. godine (4-6)	47	7	3.338	3.392
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-5)	47	7	3.440	3.494

Učešće u kapitalu drugih povezanih lica odnosi se na osnivački ulog u "Matijević-agrar vetu". Učešće u kapitalu drugih pravnih lica se odnosi na akcije "Continental" banke. Ostali dugoročni finansijski plasmani su stambeni krediti dati zaposlenima bez kamate sa rokom otplate do 40 godina. Društvo nije ugovorilo revalorizaciju stambenih kredita.

1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara					
Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Matijević agrar-vet	2009.	RSD	47		47
a) Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica					47
Vojvodanska banka			14.218	14.218	
Beogradska banka			984	984	
Continental banka			103	96	7
b) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					7
Ukupno (a+b)					54

2) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Obezbeđenje	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Zaposleni	stambeni kredit	do 40 godina		RSD	3.338		3.338
Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno							3.338

D5. ZALIHE

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	56.165	66.692
1.1. Nabavna vrednost	56.165	66.692
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		
2.1. Nabavna vrednost	1.250	1.392
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	1.250	1.392
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2)	158.479	99.513
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	118.159	78.419
3.2. Gotovi proizvodi (neto)	40.320	21.094
I Zalihe - neto (1 do 3)	214.644	166.205
1. Bruto dati avansi	1.123	260
II Dati avansi - neto	1.123	260
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	215.767	166.465

Zalihe su usaglašene sa popisom. Dati avansi su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Avans dat "Tehnoproingu" u iznosu od 260 hiljada dinara je stariji od godinu dana. Društvo nije indirektno ispravilo dati avans stariji od godinu dana u iznosu od 260 hiljada dinara. Dati avansi i finansijski rezultat su precenjeni a rashodi potcenjeni u iznosu od 260 hiljada dinara.

Zalihe nedovršene proizvodnje su vrednovane po ceni koštanja. Zalihe gotovih proizvoda su vrednovane po cenama sa produktne berze umanjene za troškove prodaje.

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	863	260	1.123
Ispravka vrednosti			
Dati avansi, neto	863	260	1.123

D6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara					
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala poveza na pravna lica	Kupci u zemlji	Potraž. iz specifič nih poslova	Druga potraži vanja	Potraži vanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	19.963	13.143	1.831	(27)	2.428	37.338
Bruto potraživanje na kraju godine	16.457		167		1.883	18.507
Ispravka vrednosti na početku godine			164			164
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate			101			101
Ispravka vrednosti na kraju godine			63			63
NETO STANJE						
31.12.2011. godine	16.457		104		1.883	18.444
31.12.2010. godine	19.963	13.143	1.667	(27)	2.428	37.174

Potraživanja su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Druga potraživanja u iznosu od 1.883 hiljade dinara odnose se da potraživanje po osnovu zajma za zimmicu datu zaposlenima. Potraživanja od kupaca starija od godinu dana su naplaćena do dana revizije.

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara		
Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	16.457		16.457
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	16.457		16.457
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	104	63	167
Ispravka vrednosti		63	63
Neto potraživanja	104		104
Druga potraživanja (bruto)	1.883		1.883
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	1.883		1.883

D7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dinarski poslovni račun	1.017	4.874
2. Dinarska blagajna	13	7
UKUPNO (1 + 2)	1.030	4.881

Stanje dinarske blagajne na dan bilansa je usaglašeno sa popisom. Stanje na dinarskim poslovnim računima je usaglašeno sa izvodima banaka na dan bilansa.

D8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Porez na dodatu vrednost	2.258	1.663
2. Unapred plaćeni troškovi	17.974	7.685
3. Razgraničeni PDV	168	234
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	51.334	18.918
UKUPNO (1 do 4)	71.734	28.500

Unapred plaćeni troškovi se odnose na zakup državnog poljoprivrednog zemljišta. Ostala aktivna vremenska razgraničenja se odnose na zakup državnog poljoprivrednog zemljišta za 2012. 2013. i 2014. godinu.

D9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreska sredstva po osnovu	4.595	3.428
razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	4.595	3.428

Odložena poreska sredstva čini razlika između amortizacije u poslovnim knjigama i poreske amortizacije.

D10. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	468.112	468.112
2. Ostali osnovni kapital	423	3.546
I. Svega osnovni kapital (1 do 2)	468.535	471.658
3. Rezerve	5.070	5.070
II. Svega rezerve (8+9)	5.070	5.070
III. Revalorizacione rezerve	144.889	144.889
4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	73.540	31.595
IV. Svega neraspoređeni dobitak	73.540	31.595
5. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	144.114	175.709
V. Svega gubitak do visine kapitala	144.114	175.709
KAPITAL (I+II+III+IV-V)	547.920	477.503

Ostali osnovni kapital predstavlja izvore sredstava za društvene stanove formirane na osnovu zakona pre primene MRS. Ostali osnovni kapital je smanjen po osnovu prodaje stanova zaposlenima na otplatu do 40 godina.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

	Hiljada dinara			
	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	468.112	468.112	3.546	471.658
Povećanje u toku godine				
Smanjenje u toku godine			3.123	3.123
a) po drugim osnovama			3.123	3.123
Stanje 31.12. tekuće godine	468.112	468.112	423	468.535

b) Rezerva

	Hiljada dinara
Stanje na početku godine	5.070
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	5.070

c) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	144.889
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	144.889

d) Nerasporedjeni dobitak

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	31.595
Povećanje:	73.540
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	73.540
Smanjenje:	31.595
a) po osnovu pokrića gubitka	31.595
Stanje 31.12. tekuće godine	73.540

Smanjenjem neraspoređenog dobitka prethodne godine pokriven je deo gubitka iz ranijih godina po odluci Skupštine Društva.

e) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	175.709
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	31.595
Stanje 31.12. tekuće godine	144.114

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	198	75.140	16,05%	75.140
Akcije pravnih lica	2	386.071	82,47%	386.071
Akcije Akcijskog fonda	1	6.901	1,47%	6.901
Svega akcijski kapital	201	468.112	100,00%	468.112

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.170,49 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 300,00 dinara.

D11. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Rezervisanja za naknade i druge benficije u početnom bilansu	165	
2. Rezervisanja u toku godine	112	165
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda		
Rezervisanja za naknade i druge benficije na kraju godine (1+2-3-4)	277	165
DUGOROČNA REZERVISANJA	277	165

Društvo je izvršilo rezervisanje za otpremnine za zaposlene u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih i Pravilnikom o radu. Prema članu 22a Zakona o porezu na dobit rezervisanja po prethodno navedenim osnovama ne priznaju se u Poreskom bilansu i za iznos ovih rezervisanja vrši se uvećanje poreske osnovice.

D12. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dugoročni krediti		307
2. Ostale dugoročne obaveze	161.995	101.927
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	161.995	102.234

Ostale dugoročne obaveze se odnose na obaveze po osnovu pozajmica od matičnog Društva "IM Matijević" d.o.o. Novi Sad u iznosu od 30.568 hiljada dinara, pozajmica od povezanih pravnih lica u iznosu od 97.663 hiljade dinara i obaveze prema Ministarstvu poljoprivrede za zakup državnog poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 33.764 hiljade dinara. Dugoročne obaveze prema matičnom društvu i povezanim pravnim licima su nastale pretvaranjem kratkoročnih pozajmica u dugoročne sa rokom vraćanja do 2014. godine. Obaveze su usaglašene sa kreditorima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Pozajmice su sa valutnom klauzulom i kursirane su po srednjem kursu NBS na dan bilans. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda.

1) Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbe đenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	8
"Matijević" d.o.o. Novi Sad	2014		menice	nema	RSD	30.568
a) Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima						30.568
AD "Bezdan" Bezdan	2014		menice	nema	RSD	59.277
AD "Ravnica" Bajmok	2014		menice	nema	RSD	15.111
AD "Zlatica" Lazarevo	2014		menice	nema	RSD	11.370
"Agrovojvodina-mehanizacija" Novi Sad	2013		menice	nema	RSD	11.905
b) Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima						97.663
Ministarstvo poljoprivrede	2013, 2014		menice	nema	RSD	33.764
c) Ostale dugoročne obaveze						33.764
Ukupno (a+b+c)						161.995

D13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	17.880	124.147
UKUPNO	17.880	124.147

Obaveze su usaglašene sa kreditorima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Kreditor	Rok otplate	Obezbe đenje	Kamat na stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
Vojvođanska banka	2012	hipoteka	1% god.	RSD		202
Beogradska banka – u stečaju	2012	hipoteka	1% god.	RSD		105
Ministarstvo poljoprivrede	2012	menice	nema	RSD		17.570
Fond za razvoj republike Srbije	2012					3
a) Kratkoročni krediti u zemlji						17.880

D14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	46.579	41.177
2. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	52.887	16.688
3. Dobavljači u zemlji	9.089	12.207
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	108.555	70.072

Društvo je usaglasilo 99,9% sa poveriocima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Društvo do dana revizije nije usaglasilo obaveze prema dobavljačima u ukupnom iznosu iznosu od 113 hiljada dinara i to: "Jugozaštita" Beograd 12 hiljada dinara i "Melbet" Sajkaška 101 hiljada dinara.

D15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	105	8
2. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		34
3. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	2	19.799
4. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	2.154	3.054
5. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	398	316
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)	2.659	23.211

Obaveze prema zaposlenima se odnose na obaveze po osnovu jubilarne nagrade u iznosu od 1.598 hiljada dinara i obaveze prema zaposlenima koji vode sudski spor protiv Društva u iznosu od 556 hiljada.

D16. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze za ostale javne prihode (1.1. + 1.2.)	284	339
1.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	281	339
1.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	3	
2. Pasivna vremenska razgraničenja (2.1. + 2.2.)	3.390	221
2.1. Unapred obračunati troškovi	220	221
2.2. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	3.170	
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 + 2)	3.674	560

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine se odnose na obaveze za naknade korišćenja vode prema "Vode Vojvodine". Ostala pasivna vremenska razgraničenja se odnose na neotplaćeni deo vrednosti prodatih stanova u iznosu od 3.114 hiljada dinara koji se otplaćuju do 40 godina i ostala pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 56 hiljada dinara.

D17. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara	
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Državno poljoprivredno zemljište uzeto u zakup	51.334
Ukupno:	51.334

Hiljada dinara	
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Obaveze za državno poljoprivredno zemljište uzeto u zakup	51.334
Ukupno:	51.334

D18. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	345	7.248
I. Prihodi od prodaje robe	345	7.248
2. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	369.112	357.305
3. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	63.584	45.841
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga – ukupno (2 + 3)	432.696	403.146
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	433.041	410.394
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
4. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	72.538	69.903
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE	72.538	69.903
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
5. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	58.966	
6. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		1.950
d) Ostali prihodi		
7. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	4.863	3.953
8. Prihodi od zakupnine	2.980	302
C. OSTALI PRIHODI (5 do 8)	7.843	4.255
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+5-6)	572.388	482.602

Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe odnose se na proizvode ratarstva upotrebljenih za stočnu hranu u iznosu od 68.764 hiljada dinara i prirast osnovnog stada u iznosu od 3.774 hiljada dinara. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija se odnose na prihode od refakcije za gorivo. Prihodi od zakupnine se odnose na prihode od zemljišta izdatog u zakup u iznosu od 2.620 hiljada dinara i prihoda od dela poslovnog prostora izdatog u zakup u iznosu od 360 hiljada dinara.

D19. POSLOVNI RASHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Nabavna vrednost prodate robe	390	4.918
I. Nabavna vrednost prodate robe (390	4.918
2. Troškovi materijala za izradu	307.176	222.043
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	7.410	6.985
4. Troškovi goriva i energije	37.705	29.740
II. Troškovi materijala (2 do 4)	352.291	258.768
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	37.590	47.756
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	6.976	8.916
7. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	651	550
8. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.285	1.642
9. Ostali lični rashodi i naknade	14.964	4.733
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 9)	61.466	63.597
10. Troškovi amortizacije	45.758	44.738
11. Troškovi rezervisanja	112	165
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (10+11)	45.870	44.903
12. Troškovi usluga na izradi učinaka	6	35
13. Troškovi transportnih usluga	464	531
14. Troškovi usluga na održavanju	27.727	21.807
15. Troškovi zakupnina	20.255	8.868
16. Troškovi sajmovi	5	
17. Troškovi reklame i propagande	89	
18. Troškovi istraživanja		20
19. Troškovi ostalih usluga	8.198	11.352
a) Troškovi proizvodnih usluga (12 do 19)	56.744	42.613
20. Troškovi neproizvodnih usluga	2.930	1.429
21. Troškovi reprezentacije	923	1.048
22. Troškovi premije osiguranja	16	41
23. Troškovi platnog prometa	249	293
24. Troškovi poreza	5.141	4.991
25. Ostali nematerijalni troškovi	2.495	2.139
b) Nematerijalni troškovi (20 do 25)	11.754	9.941
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	68.498	52.554
POSLOVNI RASHODI (I do V)	528.515	424.740
POSLOVNI DOBITAK	43.873	57.862

Materijalno značajne stavke ostalih nematerijalnih troškova odnose se na takse, sudske troškove i troškove veštačenja u iznosu od 1.835 hiljada dinara, troškove administrativnih taksi u iznosu od 244 hiljade dinara, troškovi sanitarnih pregleda u iznosu od 90 hiljada dinara.

D20. FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		38
2. Prihodi od kamata		1
3. Pozitivne kursne razlike	43	
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	43	39

D21. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		19.796
2. Rashodi kamata	828	49
3. Negativne kursne razlike		502
4. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		266
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	828	20.613

D22. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	4.825	6.681
2. Dobici od prodaje materijala	460	469
3. Viškovi	175	47
4. Naplaćena otpisana potraživanja	67	5.596
5. Prihodi od smanjenja obaveza	579	343
6. Ostali nepomenuti prihodi	35.335	1.315
7. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	3.694	3
8. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	75	
OSTALI PRIHODI (1 do 8)	45.210	14.454

Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme su dobici od prodaje opreme (videti napomenu D3). Društvo je na osnovu odluke Upravnog odbora oprihodovalo obaveze koje su starije od 3 godine. Ostale nepomenute prihode čine prihodi od naplaćenih šteta u iznosu od 868 hiljada dinara, prihod od "Kindja-Agrar" AD Kikinda po osnovu naknade štete na osnovu dobijenog sudskog spora u iznosu od 32.935 hiljade dinara i prihodi od naknadno naplaćenih sudskih troškova po tužbama u iznosu od 1.532 hiljade dinara. Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstva u iznosu od 3.694 hiljade dinara odnose se na priplod.

D23. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		4
2. Gubici od prodaje materijala		922
3. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja		3
4. Ostali nepomenuti rashodi	76	69
5. Obezvredenje bioloških sredstava	14.309	15.233
6. Obezvredenje zaliha materijala i robe	1.611	2.112
7. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		2
OSTALI RASHODI (1 do 7)	15.996	18.345

Ostali nepomenuti rashodi se odnose na troškove sudskih sporova. Društvo je obezvređilo biološka sredstva u iznosu od 14.309 hiljada dinara zbog svodjenja vrednosti osnovnog stada na tržišnu vrednost (videti napomenu D3).

Obezvredenje zaliha materijala i robe se odnosi na obezvredenje silaže zbog smanjenja kvaliteta usled prekomerne vlage.

D24. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	304	
2. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	232	
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1-2)	72	

Ispravka prihoda iz ranijih godina se odnosi na prihod od kukuruza koji je ostao na njivi jer se nije mogao ubrati 2010. godine zbog poplava, pa je obran 2011. godine. Ispravka rashoda

ranijih godina se odnosi na naknadno dostavljeno knjižno zaduženje na manje fakturisano seme iz 2010. godine.

D25. FINANSIJSKA STABILNOST

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Stalna imovina	531.390	557.444
2. Zalihe i dati avansi	215.767	166.465
3. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva obustavljenog poslovanja		
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	747.157	723.909
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	547.920	477.503
5. Dugoročna rezervisanja	277	165
6. Dugoročne obaveze	161.995	102.234
II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	710.192	579.902
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1,05	1,25
Referentna vrednost treba da bude manje od	1,00	1,00

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 36.955 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D26. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	572.388	482.602
2. Varijabilni rashodi	426.601	324.753
3. Marža pokrića (1-2)	145.787	157.849
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	101.914	99.987
5. Neto finansijski rashodi	785	20.574
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	43.088	37.288
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,2547	0,3271
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	403.216	368.599
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	169.172	114.003
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	29,56%	23,62%
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	-	-
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	-	-

Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti za 169.172 hiljade dinara. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti je 29,56 %.



a.d. Jedinstvo

AKCIONARSKO DRUŠTVO "JEDINSTVO" KIKINDA

BAŠAIDSKI DRUM BB, 23300 KIKINDA

**KOMERCIJALA 0230/434526 FAX 0230/434527, SLUŽBA PRAVNIH I OPŠTIH POSLOVA 0230/434527
PIB 100510189, MB 08021937, ŠD 0111, PEPDV129517939, BD 26025/2009**

**TEKUĆI RAČUNI : VOJVODANSKA BANKA AD NOVI SAD, FILIJALA KIKINDA :355-1001488-45
HYPO ALPE-ADRIA BANK AD BEOGRAD : 165-4731-14**

e-mail : jedinstvo@businter.net

BROJ 08-100

DATUM 26.04.2012

Kikinda

"FIDELITY BROKER"

BROKERSKO –DILERSKO DRUŠTVO

A.D Novi SAD

Narodnog fronta 10

21000 Novi Sad

Kikinda,26.04.2012

PREDMET.Godišnji izveštaj o poslovanju društva

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

1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva

Stalni cilj akcionarskog društva "Jedinstvo" Kikinda je unapredjenje tehnološkog procesa u ratarskoj i stočarskoj proizvodnji što je činjeno i u 2011 godini. Konkretno je izvršena nabavka novih savremenih mašina u ratarstvu –traktora Valtra,plug Lemken,prskalica, prikolice,kopač kanala itd. time je olakšan proces proizvodnje i smanjeni troškovi.

Nabavljeno je i priplodno stado i time se poboljšala reprodukcija- kvalitet proizvodnje na svinjogojskog farmi.

1.2 Društvo je u 2011 imalo veći poslovni prihod nego u 2010.

1.3 Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi

Finansijska situacija u kojoj se društvo nalazi je u usponu ali zbog velikih dugoročnih obaveza i gubitka iz ranijih godina društvo i dalje ima poteškoća u likvidnosti.

1.4 Podaci važni za procenu stanja imovine

U prethodnoj godini društvo je povećalo svoju imovinu ulaganjem u opremu i poljoprivredno zemljište.

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

2.1 Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu

Očekivani razvoj društva u narednom periodu kreće se u smeru povećanja proizvodnje postojećih proizvoda.

2.2 Opis promena u poslovnim politikama društva

Društvo će zadržati poslovnu politiku iz prethodnog perioda sa uskladjivanjem akata poslovne politike u skladu sa novim Zakonom o privrednim društvima.

2.3 Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

Poljoprivredne nepogode, nestabilan kurs evra itd.

3.Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Nije došlo do značajnih promena u odnosu na prethodnu poslovnu godinu.

4. Svi značajni poslovi sa povezanim licima

Nema

5.Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

AD"Jedinstvo"Kikinda stalno radi na usavršavanju i razvoju proizvodnje.

Direktor

AD"Jedinstvo" Kikinda

Dipl.pravnik Branka Grubor



a.d. Jedinstvo

AKCIONARSKO DRUŠTVO "JEDINSTVO" KIKINDA

BAŠAIDSKI DRUM BB, 23300 KIKINDA

KOMERCIJALA 0230/434526 FAX 0230/434527, **SLUŽBA PRAVNIH I OPŠTIH POSLOVA 0230/434527**
PIB 100510189, MB 08021937, ŠD 0111, PEPDV129517939, BD 26025/2009

TEKUĆI RAČUNI : VOJVODANSKA BANKA AD NOVI SAD, FILIJALA KIKINDA :355-1001488-45
HYPO ALPE-ADRIA BANK AD BEOGRAD : 165-4731-14

e-mail : jedinstvo@businter.net

BROJ 08-100
DATUM 26.04.2012
KIKINDA

IZJAVA

Finansijski izveštaj za 2011 godinu, izveštaj ovlašćenog revozora i odluka o raspodeli dobiti nisu revidirani na sednici Skupštine akcionara. Predviđeni period za njihovo usvajanje je na godišnjoj sednici skupštine akcionara. Po njihovom usvajanju, izvršiće se objavljivanje navedenih informacija u skladu sa zakonskom regulativom.

Direktor

Kikinda, 26.04.2012

Grubor Branka

Jmbg0411962845010

Ul. Srbobranska 142

23300 Kikinda