

ŽITOPRODUKT A.D, KRAGUJEVAC

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2011. GODINU I
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 2
Bilans stanja	3 - 5
Bilans uspeha	6 - 7
Izveštaj o promenama na kapitalu	8-11
Izveštaj o tokovima gotovine	12- 13
Statistički aneks	14 - 18
Napomene uz finansijske izveštaje	19- 34

Južni Bulevar 86/12
11000 Beograd
Republika Srbija

Tel: +381 11 744 8918
+381 11 242 1301
+381 11 242 1302
Tel/fax: +381 11 783 9117
e-mail: office.lbrev@sbb.rs
web site: www.lbrev.com



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA I ORGANIMA UPRAVE AKCIONARSKOG DRUŠTVA ŽITOPRODUKT, KRAGUJEVAC

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva za preradu žitarica, proizvodnju hleba i proizvoda od žitarica Žitoprodukt, Kragujevac (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene koje čine kratak pregled značajnih računovodstvenih politika i druga objašnjenja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu s računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, 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 odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim 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 ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih 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 opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja s rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA I ORGANIMA UPRAVE AKCIONARSKOG DRUŠTVA ŽITOPRODUKT, KRAGUJEVAC

Osnove za mišljenje s rezervom

Finansijski izveštaji Društva ne obuhvataju obračun naknada zaposlenima kako to zahteva MRS 19 "Naknade zaposlenima". Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekte ovog propusta na finansijske izveštaje Društva za 2011. godinu.

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe, za godinu završenu na dan 31. decembar 2011, iskazani su u iznosu od 85.401 hiljada dinara a trebalo je da budu iskazani kao smanjenja troškova materijala za godinu završenu na taj dan.

Osnovni kapital, sa stanjem na dan 31. decembar 2011. godine, je iskazan u iznosu koji je za 219.976 hiljada dinara veći u odnosu na upis u Centralni registar depo i kliring hartija od vrednosti.

Napomene uz finansijske izveštaje ne obuhvataju sva neophodna obelodanjivanja.

Mišljenje s rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte koje na finansijske izveštaje mogu imati pitanja opisana u poglavlju Osnove za mišljenje s rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembar 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, izveštaj o promenama na kapitalu i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu s računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Beograd, 27. april 2012. godine

Ovlašćeni revizor



Planojevic Olga

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

07148810 Maticni broj	1061 Sifra delatnosti	101577977 PIB
--------------------------	--------------------------	------------------

Popunjavanje Agencija za privredne registre

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

Naziv : ZITOPRODUKT AD

Sediste : KRAGUJEVAC, VOJVODE PUTNIKA 70

BILANS STANJA



7005010098507

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	1	334551	344091
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	1.1.	2196	2922
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	1.2.	331691	340468
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	1.2.	306636	314872
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	1.2.	25055	25596
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	2.	664	701
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010	2.1.	167	193
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	2.2.	497	508
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		260201	198888
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	3.	85066	80724
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	3.	1812	0
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	4.	173323	118164
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	4.1.	115718	100542
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	4.2.	1191	1205
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	4.1.	36251	0
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	4.3.	18073	14480

- u hiljadama dinara

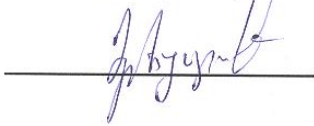
Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	4.4.	2090	1937
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		594752	542979
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		594752	542979
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		138144	115560
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	5.	510061	464819
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	5.1.	539964	539964
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	5.2.	2319	2907
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	5.3.	570	543
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	5.4.	46793	0
35	VIII. GUBITAK	109	5.5.	77509	77509
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	5.6.	936	0
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	6.	84691	76826
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	6.	8441	45
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	6.	8441	45
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	7.	76250	76781
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	7.1.	33809	24062
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	7.2.	23685	28309
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	7.3.	11049	12162
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	7.3.	6225	12248
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	8	1482	0

- u hiljadama dinara

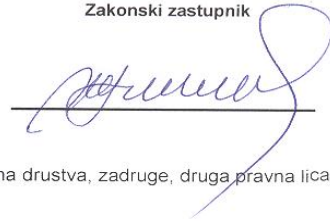
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	8	0	1334
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		594752	542979
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		138144	115560

U _____ dana 26.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



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

07148810 Maticni broj	1064 Sifra delatnosti	101577977 PIB
--------------------------	--------------------------	------------------

Popunjiva Agencija za privredne registre

750	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1 2 3	19	20	21	22	23	24	25	26	

Vrsta posla

Naziv : ZITOPRODUKT AD

Sediste : KRAGUJEVAC, VOJVODE PUTNIKA 70

BILANS USPEHA



7005010098514

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

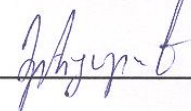
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	9.1.	804154	562933
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	9.1.1.	690031	473837
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203	9.1.3.	85401	67605
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204	9.1.4.	9762	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		0	1897
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	9.1.2.	18960	23388
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		742527	596523
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	10.1.	8824	9068
51	2. Troškovi materijala	209	10.2.	477092	337577
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	10.3.	150053	164133
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	10.4.	18118	24525
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	10.5.	88440	61220
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		61627	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	33590
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	9.2.	6434	1927
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	10.6.	5360	7395
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	9.3.	6735	1861
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	10.7.	23156	7100
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		46280	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		0	44297
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	15	675	20
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

- 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
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		46955	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	44277
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	13.	14	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	8.	148	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	375
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		46793	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		0	43902
	Ä...Ä": NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

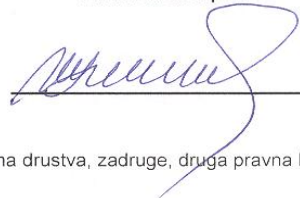
U _____ dana 26.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07148810 Maticni broj	1061 Sifra delatnosti	101577977 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : ZITOPRODUKT AD

Sediste : KRAGUJEVAC, VOJVODE PUTNIKA 70

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010098545

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	401	530897	414	9067	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	404	530897	417	9067	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	407	530897	420	9067	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	410	530897	423	9067	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	413	530897	426	9067	439		452	

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacije rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	453	2907	466		479		492	436
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	456	2907	469		482		495	436
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	107
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	459	2907	472		485		498	543
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	462	2907	475		488		501	543
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	27
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	588	477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	465	2319	478		491		504	570

- u hiljadama dinara

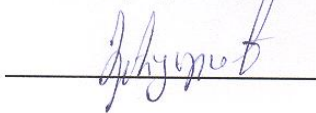
Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	505	36933	518	69086	531		544	510282
2	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	1454	520	1454	533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	508	35479	521	67632	534		547	510282
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	43901	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	35479	523	34024	536		549	7938
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	511		524	77509	537		550	464819
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	514		527	77509	540		553	464819
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	46793	528		541	936	554	45830
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	588
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	517	46793	530	77509	543	936	556	510061

- u hiljadama dinara

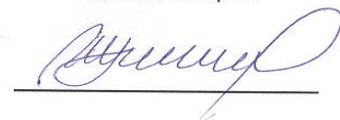
Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 26.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik



Obrazac popisan 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		
07148810 Maticni broj	406A Sifra delatnosti	101577977 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : ZITOPRODUKT AD

Sediste : KRAGUJEVAC, VOJVODE PUTNIKA 70

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010098521

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

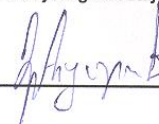
POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	673341	537651
1. Prodaja i primljeni avansi	302	673080	471138
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	1681
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	261	64832
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	638922	508753
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	486543	305348
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	134273	191726
3. Placene kamate	308	2982	167
4. Porez na dobitak	309	0	97
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	15124	11415
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	34419	28898
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	15919	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	4426	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	8408	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	3085	0
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	64475	6116
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	10424	6116
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	54051	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	48556	6116

- u hiljadama dinara

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	50464	46463
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	50464	46463
3. Ostale dugorocne i kratkoocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	32734	69186
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	1555	0
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	31179	69186
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	17730	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	22723
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	739724	584114
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	736131	584055
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	3593	59
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	14480	14421
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	18073	14480

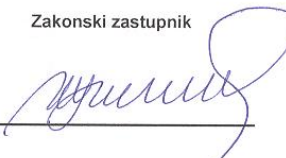
U _____ dana 26.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





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		
07148810 Maticni broj	1061 Sifra delatnosti	101577977 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : ZITOPRODUKT AD

Sediste : KRAGUJEVAC, VOJVODE PUTNIKA 70

STATISTICKI ANEKS



7005010098538

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
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	159	207

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	4179	1257	2922
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	726	XXXXXXXXXXXX	726
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	3453	1257	2196
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	860524	520056	340468
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	10423	XXXXXXXXXXXX	10423
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	3895	XXXXXXXXXXXX	19200
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	867052	535361	331691

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	68000	73305
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	16296	6535
13	4. Roba	619	659	463
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	1812	0
15	6. Dati avansi	621	111	421
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	86878	80724

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	530897	530897
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	9067	9067
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	539964	539964

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	23319	233191
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	477807	477807
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636	2591	2591
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637	53090	53090
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	530897	530897

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	113286	96225
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	0	28309
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	50112	32998
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	546997	316525
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	81560	88756
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	11912	13041
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	20079	22253
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	245	215
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	62581	42149
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	886772	640471

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	57641	49712
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	112849	124050
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	19961	22039
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	399	323
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	3373	3132
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	13471	14589
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	34571	18522
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	1482	414
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	18118	24525
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	3622	2385
553	13. Troškovi platnog prometa	663	730	644

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	649	2069
555	15. Troškovi poreza	665	2757	2438
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	2982	3605
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	2982	3605
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	2951	3398
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	1164	980
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	279702	276430

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

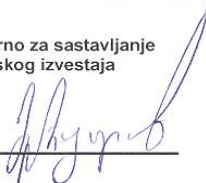
Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	9871	10036
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	41	0
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	5361	1681
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	15273	11717

IX OSTALI PODACI

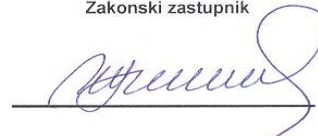
- iznosi u hiljadama dinara

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		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

U _____ dana 26.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



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 "Žitoprodukt" Kragujevac
matični broj 07148810
šifra delatnosti (15610),1061
PIB 101577977

N A P O M E N E

uz finansijske izveštaje **2011**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKIE IZVEŠTAJE ŽITOPRODUKT AD KRAGUJEVAC

OSNIVANJE DELATNOSTI

Preduzeće AD "Žitoprodukt" osnovano je 17. septembra 1956.g. spajanjem preduzeća Žitopromet" i preduzeća "7.jul" iz Kragujevca.

Nakon toga u više navrata preduzeće se transformisalo i usklađivalo sa novim zakonskim propisima, da bi se 1998.g. registrovalo kao Društveno preduzeće "Žitoprodukt."

Donošenjem zakona o svojinskoj transformaciji "Žitoprodukt" je pristupio privatizaciji i na sednici Skupštine, održanoj 14.12.2000.g doneta je odluka o privatizaciji preduzeća a Rešenjem Direkcije za procenu vrednosti kapitala br. 1038-1/-22 od 26.04.2001. verifikovana je svojinska transformacija i preduzeće se registrovalo u Akcionarsko društvo za preradu žitarica, proizvodnju hleba i proizvoda od žitarica AD "Žitoprodukt" Kragujevac.

Ova promena je upisana kod Privrednog suda u Kragujevcu u registarski uložak br. br.1-140-00.

Agencija za privredne registre upisala je "Žitoprodukt" u registar privrednih subjekata rešenjem br.23570 od 20.06.2005.god. a rešenjem BR.226195/200, od 05.12.2006. godine, izvršeno je usaglašavanje sa Zakonom o privrednim društvima.

Sedište preduzeća je u Kragujevcu u ulici Vojvode Putnika br. 70.

Preduzeće nema poslovnih jedinica niti predstavništva u inostranstvu i posluje kao jedinstveno pravno lice.

Preduzeće ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijske izveštaje odobrava Upravni odbor Preduzeća

Konačnu odluku o usvajanju finansijskih izveštaja donosi Skupština Preduzeća .

OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su u svemu pripremljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, i u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima

Izveštajna valuta Društva je dinar, a finansijski izveštaji su iskazani u 000 dinara.

Osnovno pravilo procenjivanja bilansnih pozicija je primena nabavnih cena i cena koštanja ili neto prodajna ako je ona niža.

Finansijski izveštaji se odnose na period 01.01.2011. do 31.12.2011.

Nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva

Nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva se početno iskazuju po nabavnoj vrednosti i otpisuju proporcionalnim metodom prema procenjenom veku trajanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKIE IZVEŠTAJE ŽITOPRODUKT AD KRAGUJEVAC

Stope amortizacije su zasnovane na procenjenom veku upotrebe sredstava koji

iznosi:

Zgrade	od 60 do 70 god
Oprema	od 5 do 15 god.
Računari	od 4 do 5 god.
Putnička vozila	od 8 do 10 god.
Teretna vozila	od 14 do 18 god.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava vrši se po trošku nabavke umanjenom za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog obezvređenja. u slučaju značajnijeg porasta opšteg nivoa cena, naknadno merenje ovih sredstava vršilo bi se po fer vrednosti koja bi se utvrđivala revalorizacijom.

Svi naknadni izdaci čija visina nije značajna priznaju se kao troškovi tekućeg održavanja iskazuju se kad su nastali ukoliko kao takvi obezbeđuju postojeći obim proizvodnje. Kao trošak tekućeg održavanja priznaju se i troškovi čija je visina značajna a sastoje se prvenstveno od troškova rada i sitnijih rezervnih delova, kao i zamena krupnijih rezervnih delova čiji je vek upotrebe kraći od jedne godine.

Ostali naknadni izdaci se kapitalizuju, tj. povećavaju nabavnu vrednost osnovnog sredstva.

Dugoročni finansijski plasmani

Učešće u kapitalu drugih pravnih lica merili i vrednovali su se po metodi troška nabavke jer preduzeće nema značajan uticaj na korisnika ulaganja, a učešće u kapitalu je ispod 20 %. Znači, nije postojalo aktivno tržište, niti mogućnost određivanja njihove fer vrednosti. Međutim, akcije Credy banke se od 31.10.2006. počinju da kotiraju na berzi i njihovu fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi. Na dan 31.12.2011.g poseduje 100 akcija Credy banke i one su iskazane po ceni zadnjeg dana trgovanja na Beogradskoj berzi.

Zalihe

Vrednost gotovih proizvoda utvrđena je svođenjem planske vrednosti zaliha na cenu koštanja alokacijom odgovarajućih odstupanja od planskih cena.

Vrednost nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda uključuje sve direktne troškove proizvodnje i pripadajući deo indirektnih troškova.

Zalihe gotovih proizvoda su prikazane po ceni koštanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKIE IZVEŠTAJE ŽITOPRODUKT AD KRAGUJEVAC

Neto prodajna vrednost je vrednost po kojoj zalihe mogu biti realizovane u normalnim uslovima poslovanja, po odbitku troškova prodaje. Zalihe materijala i rezervnih delova evidentiraju se po prosečnim cenama. Alat i inventar se otpisuju 100% prilikom izdavanja u upotrebu.

Potraživanja iz poslovnih odnosa

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti, uvećanoj za eventualne obračunate kamate, ili druge vrste obezbeđenja od obezvređenja (valutna klauzula) a sve u skladu sa Ugovorom.

Ispravka vrednosti se formira i knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i plasmane na osnovu procene rukovodstva o njihovoj naplativosti. Neneplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju ugovornih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora Društva.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se izražavaju u nominalnoj vrednosti u dinarima. Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju salda na računima kod banaka i u blagajni.

Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti .

Dugoročne obaveze kojima je Ugovorima definisana valutna klauzula, usklađuju se po ugovorenom kursu eura na dan 31.12.2011.

Dugoročne obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana preknjižavaju se u kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze

Kratkoročne se iskazuju po nominalnoj vrednosti, uvećanoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora.

Prihodi

Prihodi od prodaje priznaju se po principu fakturisne realizacije.

Prihodi od prodaje usluga priznaju se prema stepenu dovršenosti posla na dan bilansiranja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKIE IZVEŠTAJE ŽITOPRODUKT AD KRAGUJEVAC

Rashodi

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

Transakcije u stranoj valuti

Transakcije u stranoj valuti se evidentiraju u funkcionalnoj valuti, tako što se iznos u stranoj valuti prevodi na funkcionalnu po kursu važećem na dan transakcije. Kada je transakcija realizovana u istom obračunskom periodu kada je nastala, sve kursne razlike priznaju se u tom periodu. Kursne razlike po osnovu realizovanja transakcija po kursevima različitim od onih po kojima je vršeno početno preračunavanje priznaju se kao prihod ili rashod perioda u kome su nastali.

Na datum bilansa monetarne stavke se u stranoj valuti prevode korišćenjem zaključnog kursa

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja nastali u vezi sa pribavljanjem osnovnih sredstava i materijala, pre svega **pšenice**, ne pripisuju se nabavnoj vrednosti sredstva već i imaju tretman rashoda perioda u kome su nastali.

POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

NAPOMENA ZA BILANS STANJA

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

1.1. Nematerijalna ulaganja

U evidenciji nematerijalnih ulaganja nalaze se stečena prava iz Ugovora sa JKP Gradske tržnice u trajanju od sedam godina, prava na korišćenje gradskog građevinskog zemljišta iz Ugovora sa gradskom upravom grada Kragujevca, unapred plaćene zakupnine iz Ugovora sa JKP Gradske tržnice i licence za softvere.

U 2010. smo kompenzacijom povećali dat zakup za 1.043 hiljade dinara i produžili vreme zakupa do 30.06.2014. godine za prodajni prostor u tržnom centru Aerodrum. a povećali smo i ulaganja u licencu za softver za 53 hiljade din.

U 2011. godini na pozicijama nematerijalnih ulaganja, osim redovnog otpisa nisu se desile nikakve druge promene.

Pregled kretanja i promena vrednosti nematerijalnih ulaganja prikazan u delu pojedinačna obelodanjivanja-napomena za Bilans stanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKIE IZVEŠTAJE
ŽITOPRODUKT AD KRAGUJEVAC

1.2. Zbog sveopšte krize procenjeno je da će se raspoloživa osnovna sredstva ,uz odgovarajuće održavanje,koristiti duže u odnosu na preostali vek trajanja u računovodstvenim evidencijama.Iz tog razloga smo uskladili računovodstvene evidencije sa novom procenom rukovodstva.

Obzirom da amortizaciju obračunavamo deljenjem sadašnje vrednosti sa preostalim vekom trajanja sredstva,ova promena je proizvela značajnu razliku u iznosu amortizacije za 2011.god u odnosu na 2010.god.koja iznosi 6.542 hiljada din.

Efekat promene veka trajanja pojedinih osnovnih sredstava prikazan je uprethodnoj tabeli

Pregled kretanja I promena vrednosti nekretnina,postrojenja i opreme prikazan u delu pojedinačna obelodanjivanja-napomena za Bilans stanja.

2.Dugoročni finansijski plasmani		2010	2011
	strukturu dugoročnih finansijskih plasmana čine:		
2.1.	učešće u kapitalu drugih prav.lica	193	167
2.2.	stambeni kredit	508	497
	Ukupno	701	664

Učešće u kapitalu drugih pravnih lica čine akcije Credy banke koje se od 31.10.2006. počinju da kotiraju na berzi i njihovu fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi. Na dan 31.12.2011.g.su iskazane po ceni zadnjeg dana trgovanja na Beogradskoj berzi u 2011.god. Tokom 2011.g.nije prodana nijedna akcija.

Zbog smanjenja vrednosti akcija Credy banke na berzi,korigovali smo vrednost naših 100 akcija (toliko je naše učešće u kapitalu Credy banke) za **27** hiljada dinara,a u isto vreme smo ,za isti iznos povećali konto kapitala -nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti.

	2010	2011
k-to03201	193	167
k-to 3330	543	570

NAPOMENE UZ FINANSIJSKIE IZVEŠTAJE
ŽITOPRODUKT AD KRAGUJEVAC

3. ZALIHE

Struktura zaliha je sledeća:

	2010	2010
Materijal	70.379	65.603
Rezervni delovi	897	929
Alat i sitan inventar i auto gume u upotrebi	5.672	5.672
Gotovi proizvodi	6.535	16.296
Roba	463	659
zemljište namenjeno prodaji		1.812
Avansi za zlihe	420	111
Minus : ispravka	-3.642	-4.204
	80.724	86.878

4. PORTRAŽIVANJA

	2010	2011
Svega potraživanja (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	117.069	173.322
4.1. Struktura potraživanja po osnovu prodaje je sledeća		
potraživanja po osnovu prodaje	130.654	170.405
potraživanja iz specifičnih poslova	6.879	5.911
potraživanja od zaposlenih	208	220
kratk.kredit(i)(novčani,robni)	0	1.200
potraživanja od državnih organa	4.108	0
Ostala razna kratkoročna potra ispravka vrednosti	0	18
kratkoročno oročena sred.	-41.307	-60.837
UKUPNO:	100.542	151.968
4.2. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	1.205	1.191

Ispravka vrednosti potraživanja izvršena je na osnovu procene rukovodstva o njihovoj naplativosti. Ispravka vrednosti potraživanja korigovana je u skladu sa Standardom 10,naplaćenim potraživanjima do 06.02.2012. god.

Što se tiče usaglašenosti potraživanja može se reći da se sa velikim trgovinskim preduzećima redovno vrši usaglašavanje potraživanja, a sa manjim trgovinskim radnjama. obzirom da im knjigovodstva rade Agencije, usaglašavanja vršimo putem IOS-a.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKIE IZVEŠTAJE
ŽITOPRODUKT AD KRAGUJEVAC

4.3. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	2010	2011
Tekući račun Rajfaisen banka	633	336
Tekući račun Metals banka	703	85
Tekući račun Kredi banka	12.321	12.804
Tekući račun Inteza banka	677	264
Tekući račun Vojvođanska banka	66	65
Tekući račun Agro banka	28	21
Tekući račun Aik banka	27	155
Glavna blagajna	0	83
Blagajna čekova	0	0
Blagajna benzinskih bonova	25	15
Prelazni račun	0	0
Izdvojena novčana sredstva	0	1.695
Devizni -Rajfajzen	0	2.551
Ukupno	14.480	18.073

	2010	2011
4.4.PDV više plaćen i Ostala aktiv.raz.unapr.pl.i obr.osig. potraž.za više plaćen ost.razgraničenja razganičeni porez	311	248
	531	1.842
	842	2.090

5. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

U toku 2000.g. Društvo je transformisalo društveni u akcijski kapital, emisijom besplatnih akcija zaposlenima i drugim fizičkim licima prema odredbama Zakona o svojinjskoj transformaciji iz 2000.Pre izvršene emisije 10% akcija preneto je Fondu za penziono i invalidsko osiguranje,a to iznosi 2.591 akcija.Zaposleni i bivši zaposleni Društva, kao i druga fizička lica upisali su 15.498. akcija.

Neupisane i neraspoređene akcije prenete su Akcijskom fondu. Ministarstvo za privredu i privatizaciju - Agencija za procenu vrednosti kapitala je 26.04.2001.god. potvrdila strukturu i vrednost kapitala Društva i verifikovala usaglašenost procesa privatizacije sa Zakonom.Akcije Fonda za penziono i invalidsko osiguranje su prioritetne akcije bez prava glasa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKIE IZVEŠTAJE
ŽITOPRODUKT AD KRAGUJEVAC

5. Struktura kapitala Društva

	2010	2011
5.1.Osnovni kapital	539.964	539.964
Obične akcije	530.897	530.897
Zaposleni i druga lica-po Zakonu o svojinskoj transformaciji iz 2000.god.	317.555	317.657
Fond za penzijsko i invalidsko osiguranje	53.090	52.988
Kapital Akcijskog fonda	160.252	160.252
Ostali oblici kapitala	9.067	9.067
5.2.Rezerve	2.907	2.319
Zakonske rezerve	2.907	2.907
emisiona premija		-588
5.3.nereal gubici po osn.hart.od vred.	-543	-570
5.4.nerasporedjena dobit tekuće godina	0	46.793
gubitak tekuće godine	-77.509	
5.5.gubitak ranijih godina		-77.509
5.6.otkupljene sopstvene akcije		-936
	467.726	510.061

U toku 2011.godine PIO je prodao 50 akcija, što čini 1,93%. Iz tog razloga je došlo do promene u iskazanim vrenostima u strukturi kapitala na pozicijama -zaposleni i druga lica i fond za PIO osiguranje ZA 102 hiljade din.

Upravni odbor je doneo odluku za otkup sopstvenih akcija zbog pada cena istih na Berzi, do čega nije došlo kao rezultat poslovanja Društva, a u cilju zaštite interesa akcionara, obezbeđenja realizacije razvojnih planova Društva i sprečavanja veće štete po Društvo i akcionare.

U 2011.god.otkupljeno je 78 akcija, za šta je sa posebno izdvojenog računa potrošeno 1.555 hiljada dinara.

DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE(6+7+8) **84.691**

6. DUGOROČNI KREDITI ukupno **8.441**

Pregled stanja obaveza po osnovu dugororčnih kredita u zemlji
I uslovi zaduženja data su u sledećoj tabeli:

dinari 000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKIE IZVEŠTAJE
ŽITOPRODUKT AD KRAGUJEVAC

a) Kredit za kupovinu pšenice		Credy banka	
Broj i datum ugovora	8262029605	25.03.2011.	
Rok vraćanja			24
Kamatna stopa			9,38
Grejs period			6
Zalog(obezbeđenje) 15 blanko potpisanih menica menica i založno pravo na nepokretnosti I reda Iznos doznačenog kredita			48.426
		EURI-ceo broj	484.000
Iznos doznačenog kredita			33.764
Iznos prenetog na krat.obaveze			8.441
Stanje duga po kreditu na dan 31.12.2011.			
7.KRATKOROČNE OBAVEZE		ukupno	76.250
7.1.Kratkoročne finansijske obaveze			33.809
- Deo obaveza po dugoročnim kreditima koje dospevaju u 2011.g			33.809
			dinari 000
		68/98-	
a) Broj i datum ugovora		19.01.99.	
Dospeva u 2012.-I prenos na kratkoročne obaveze			45
b) Broj i datum ugovora	8262029605	25.03.2011.	
Dospeva u 2012.-I prenos na kratkoročne obaveze			33.764
7.2. Obaveze iz poslovanja			
Ove obaveze odnose se na dug prema dobavljačima I obaveze po osnovu primljenih avansa i iznose :			23.685
7.3.Ostale obaveze			
Odnose se na:			
- ukalkulisane decembarske zarade I naknade, kamate			11.049
- obaveza za pdv po osnovu manjkova po popisu I ostale javne prihode, obračunati prihodi budućeg perioda i ostala razgraničenja			6.225

8. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

1.482

Iz iskustva prethodnih godina jako teško je precizno proceniti dešavanja u narednoj poslovnoj godini, što zbog ekonomske situacije u zemlji a velikim delom i zbog hidrometeoroloških prilika koje znatno utiču na količinu i kvalitet roda pšenice - (naš osnovni materijal) Iz tog razloga za obračunavanja odloženih poreskih obaveza (sredstava) isključili smo sve situacije na osnovu kojih mogu nastati povratne razlike, a verovatnoća da se to desi je mala ili nikakva, pa je u 2011. godini računanje odloženih poreskih sredstava i obaveza urađeno samo na osnovu razlika između poreske i računovodstvene amortizacije, tako da u 2011. godini povećavamo odloženu poresku obavezu za 148 hiljada dinara i u 2011. god. iznosi **1.482.din**

NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

2011. godina je bila na zadovoljavajućem nivou, posebno prva polovina godine dok se nesmetano odvijao promet sa pokrajinom Kosovo, poštujući pravila poslovanja koja se primenjuju dok traje Rezolucija 1244. Od avgusta 2011. godine, devizni promet sa Kosovom je potpuno prestao a dinarski se odvijao u vrlo malom obimu.

Ta nepovoljnost će se mnogo više da se odraziti na poslovanje 2012. godine, jer nema realnih pokazatelja da će se trgovanje sa Kosovom, gde smo prodavali velike količine brašna i stočnog brašna, promeniti na bolje.

Analizirajući sve pokazatelje poslovanja može se zaključiti da je u 2011. godini došlo do malog porasta fizičkog obima proizvodnje u pekari i u mlinu.

Otvoreno je više maloprodajnih objekata za prodaju sposvrenih gotovih proizvoda, hleb i pecivo, pa je i to razlog za povećanje proizvodnje u pekari. Promet pekarskih proizvoda na malo povećan je za 33 miliona din ili za 58 %.

U delu mlinske proizvodnje obim proizvodnje je približno isti kao u prethodnoj godini (detaljno prikazano u delu Zalihe gotovih Proizvoda).

Što se tiče cene pekarskih proizvoda (hleba) promemile su se zadnji put 16.04.2011, za 23.26 %, ali svi poslovi dobijeni na tenderima su uslovljeni visokim rabatima, kao i poslovi sa velikim trgovinskim lancima bonus rabatima za razne situacije. Uz sve to i dozvoljen povraćaj hleba iz veleprodaje hleba i peciva iz maloprodaje smanjili su pozitivan rezultat u delu prodaje pekarskih proizvoda

U 2011. godini je nastavljen trend nenaplaćenih potraživanja. Potraživanja koja nisu ušla u ukupan prihod 2011. godine (ispravka potraživanja) iznose **57.120** hiljada dinara i kod poljoprivrednih proizviđača **3.717** hiljada dinara. Veliki je broj utuženih potraživanja ali je mogućnost prinudne naplate mala što dodatno otežava situaciju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKIE IZVEŠTAJE
ŽITOPRODUKT AD KRAGUJEVAC

Bitne stavke Bilansa uspeha:

9.PRIHODI	u 000 din. 2010	u 000 din. 2011
9.1.Poslovni prihodi	562.933	804.154
9.1.1.prihodi od prodaje	473.837	690.031
Prihodi od prodaje robe	10.036	9.871
Prihodi od prodaje proizvoda na veliko i malo	453.684	670.870
Prihodi od prodaje proizvoda-izvoz	4.316	3.263
Prihodi od prodaje usluga	5.801	6.027
9.1.2. ostali poslovni prihodi	23.388	18.960
Prihodi od zakupnina	11.222	9.653
ostali prihodi -prefakturisanje	12.166	9.266
prihodi od premije osiguranja		41
9.1.3. Prihodi od aktiviranja robe i sop.proizvoda	67.605	85.401
9.1.4. poveć.vred.zaliha got.proiz.		9.762
9.1.5. Smanjenje vred.zaliha got.proiz.	1.897	
9.2. Finansijski prihodi	1.927	6.434
prihodi od kamata	1.681	5.361
pozit.kursne razlike	4	173
valutna klauzula	242	36
ostali fin.prihodi		864
9.3. Ostali prihodi	1.861	6.735
dobici od prodaje nekretnina I opreme I hartija od vred.		2.781
dobici od prodaje materijala	3	3.748
Prihodi od usklađ.potraž.	1.501	
Ostali prihodi	357	107
viškovi materijala		99
Zap AOP 222.greške preth.god.prihodi	38	985
u k u p n o p r i h o d i	566.720	817.323

NAPOMENE UZ FINANSIJSKIE IZVEŠTAJE
ŽITOPRODUKT AD KRAGUJEVAC

10.TROŠKOVI

Struktura troškova i materijala za izradu	2010	2011
10.1.Nabavna vred.prodate robe	9.068	8.824
10.2.svega troškovi materijala I energije	337.577	477.092
Troškovi materijala za izradu-PŠENICA	159.327	264.238
Troškovi materijala za izradu-Pekarski	106.561	129.186
Troškovi ostalog materijala za izradu rezervni delovi I autogume	6.891	9.080
utrošeni energenti	15.086	16.946
10.3.troškovi zarada I ostali lični rashodi	49.712	57.642
10.4.troškovi amortizacije	164.127	150.053
10.5. svi ostali troškovi	24.525	18.118
Troškovi transportnih usluga I priv pos	61.220	88.440
Troškovi održavanja	35.815	51.251
troškovi reklame i propagande,repr	8.542	14.628
****Troškovi ostalih usluga	1.396	2.839
Troškovi premije osiguranja	7.775	13.343
Troškovi poreza na imovinu.takse I naknade	2.385	3.622
10.6.finansijski rashodi	5.307	2.757
rashodi po osnovu kamata i negativne kurs.raz., obrada kredita	7.395	5.360
rashodi po osnovu valut.klauzula	3.710	3.121
10.7.ostali rashodi	7.100	23.156
obezvređ.potraž.i druga obezvređenja	4.977	20.821
manjkovi ,sporovi.gubici I ostalo	2.123	2.335
rashodi ranijih godina		310
Ukupno rashodi	611.012	771.043
		771.353

Značajan iznos u strukturi troškova zarada i ostalih ličnih rashoda čine troškovi otpremnina redovnih i po osnovu tehnoloških viškova i to **5.939** hiljada din.

******Troškovi ostalih usluga**:troš.revizije,advokatskih usluga,zdravstvenih usluga,zakupa stručnog usavršavanja,konsalting usluge,rash.ranijih godina

NAPOMENE UZ FINANSIJSKIE IZVEŠTAJE
ŽITOPRODUKT AD KRAGUJEVAC

11. VANBILANSNA EVIDENCIJA

.Preduzeće u svojim silosima skladišti i čuva osim svoje i pšenicu drugih fizičkih i pravnih lica

U vanbilansnoj aktivi i pasivi iskazane su vrednosti tuđe pšenice i brašna

pšenica :

	kg./000
1.Vlasništvo Republičke direkcije za robne rezerve	3.670
2.Vlasništvo gradske direkcije za robne rezerve	548
3.ostala pravna lica i seljaci	4.992
	9.210

Vanbilansna evidencija iskazana vrednosno
pšenica

138.144

12. ZALIHE GOTOVIH PROIZVODA

Kao proizvodno preduzeće, Žitoprodukt AD ima klasu 9, i obračun proizvodnje vrši po planskim cenama. U toku obračunskog perioda planske cene, po kojima se preuzimaju gotovi proizvodi u skladišta, utvrđuju se i primenjuju tokom celog obračunskog perioda. Stvarne cene koštanja se mogu utvrditi tek na kraju perioda, jer se količine proizvoda ne mogu tačno isplanirati. Iste se proizvode u količinama koje tržište zahteva.

Na kraju perioda utvrđuju se ukupni stvarni troškovi koji se odnose na proizvodnju. Njihovim poređenjem sa planskom vrednošću proizvodnje i gotovih proizvoda utvrđuje se odstupanje od cena proizvodnje i gotovih proizvoda.

31.12.2011. utvrđene su cene koštanja po proizvodima. Vrednost zaliha u odnosu na početno stanje veća je za **9.762** hiljada dinara. Zalihe su vrednovane po cenama koštanja i po neto prodajnim cenama, po kojima su i bilansirane jer su niže od cene koštanja

13. POREZ NA DOBIT

iskazivanje u punim iznosima

Porez na dobit obračunat je u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća .
Elementi za obračun

ostvarena dobit	46.954.568
oporeziva dobit (posle korekcija)	35.556.291
umanjenje za gubitak pret. god.	35.556.291
kapitalni dobici	2.721.412
osnovica za izr. por. na dobit	2.721.412
porez na dobit	272.141
umanjenje za ulaganja u osn. sredstva	136.071
obaveza za porez na dobitak	136.071
zatvoreno preplatom iz ranijih godina	136.071

NAPOMENE UZ FINANSIJSKIE IZVEŠTAJE
ŽITOPRODUKT AD KRAGUJEVAC

Prilikom popunjavanja PDP prijave greškom, koja je ispravljena pre predaje poreskoj upravi, na poziciji 9.3.upisano je 27.214 umesto 272.141 pa je i obračunat porez na na dobit po umanjenju umesto 136.071(ili 136 za AOP 225-BU)upisan kao 13.607, ili na AOP- U 225 bu -14.

01.01.2012.god.korigovaćemo neraspoređenu dobit za 122.

14. OSTALA OBELODANJIVANJA

Devizni kursevi

Devizni kurs primenjen za preračun pozicija u dinarima na dan 31.12.2011 za kreditna zaduženja čiji Ugovori sadrže valutnu klauzulu,je

EUR

31.12.2010. 31.12.2011.

105,4982 104,6409 srednji

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ŽITOPRODUKT AD KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ŽITOPRODUKT AD KRAGUJEVAC

Događaji nakon bilansa stanja

Otpis dospelih potraživanja od kupaca korigovan je za 9.839 hiljada dinara naplaćenih u januaru i februaru 2012. godine.

Sudski sporovi

Do kraja 2011.god.u pokušaju naplate dospelih potraživanja,pokrenuto je oko 230 sudskih postupaka .Jedan od najznačajnijih sudskih sporova koje Žitoprodukt kao tužilac vodi, je spor sa preduzećem Lepenica iz Batočine.Žitoprodukt je u prvom stepenu dobio spor,a u toku je žalbeni postupak kod Apelacionog suda .Vrednost spora u nominalnom iznosu je 8.678 hiljada dinara.

Kod svih ostalih sudskih sporova izdata su izvršna sudska rešenja kao prvostepena i u toku je postupak izvršenja i prinudne naplate.Naplata je vrlo spora,a u nekim slučajevima i nemoguća,pre svega kod ugašenih samostalnih trgovinskih radnji i u deoničarskim društvima, čija je imovina koja bi bila predmet naplate, bezvredn,kao npr.ZZ Kusić iz Kusića koji prinudnoj naplati nije mogao biti naplaćen u iznosu od 1.041 hiljada u celosti je direktno otpisan.

Pokrenuto je i oko 30 sudskih postupaka protiv fizičkih lica koja duguju po osnovu preuzetog semene i đubriva i po osnovu preuzete mehanizacije. Za ta utuženja su izdata izvršna rešenja,i u toku je prinudna naplata.a

U 2011.godini je realizovana hipoteka na poljoprivredno zemljište u Resniku,dužnika Đorđević Desimira,za dug za mehanizaciju.Ovo zemljište je u poslovnim knjigama Žitoprodukt-a ad.uknjiženo kao zaliha t.j.kao zemljište namenjeno prodaji,u iznosu od 1.812 hiljada dinara.

Kada su u pitanju tužbe protiv Žitoprodukta,takve tužbe ne postoje,izuzev jedne presude u korist grada Kragujevca u vrednosti od oko 4.000 hiljade dinara.Taj dug će biti izmiren kompenzacijom sa gradom Kragujevac zbog oduzetog našeg zemljišta za uređenje korita Bresničkog potoka.Očekuje se da će posle sprovedene kompenzacije Žitoproduktu biti isplaćena razlika potraživanja jer se radi o većem potraživanju nego obavezi.

Inače,naš dug prema gradu Kragujevac ne potiče iz dužničko poverilačkih odnosa,već zbog nadoknade štete zbog nezapošljavanja potrebnog broja radnika,kao obaveza zbog dobijenog kredita (pre 20 godina) za izgradnju proizvodnih pogona .

PO ovom pitanju u 2011.se ništa događalo,prva sledeća rasprava je zakazana za april 2012.godine.

15. Greške prethodnih godina -manjeg značaja

Greške ranijih godina manjeg značaja su evidentirane na računima prihoda i rashoda-Ispravke grešaka iz ranijih perida.

Kao takve iskazane su u prebijenom stanju na AOP-u 221-Bilans uspeha, u iznosu od 675 hiljada dinara.



Zakonski zastupnik