

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07171480</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;">101625530</div> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<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>
Vrsta posla		

Naziv : **KONCERN „FARMAKOM MB“ ŠABAC-PIK „7. JULI“ A.D. DEBRC**

Sediste : **DEBRC, DEBRC BB**

BILANS STANJA



7005011115319

na dan **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa računa račun	POZICIJA	AGP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		360649	251583
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		360548	251482
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	4	360405	251339
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008	5	143	143
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	6	101	101
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		101	101
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		294770	767424
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	7	178840	502603
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	8	115930	264821
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		92374	237059
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		13158	13895
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		571	3953

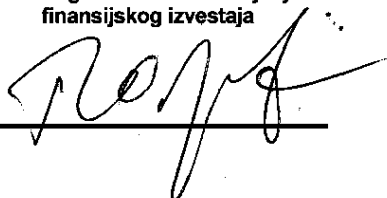
Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Z. n. o. s.	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		9827	9914
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		655419	1019007
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		655419	1019007
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	9	677869	344002
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	10	444416	321919
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		248942	248942
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		54847	54847
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		112321	0
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		28306	18130
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		203474	691100
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	11	8927	6944
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	12	1091	2611
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		0	73
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		1091	2538
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		193456	681545
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	13	14831	356874
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	14	168872	312047
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	15	9219	12040
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	16	534	477
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	107

- 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	12	7529	5988
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		655419	1019007
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		677869	344002

U 105PLD, dana 28.2. 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		
07171480 Maticni broj	Sifra delatnosti	101625530 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : KONCERN,,FARMAKOM MB"ŠABAC-PIK,,7.JULI"A.D. DEBRC

Sediste : DEBRC; DEBRC BB

BILANS USPEHA



7005011115326

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

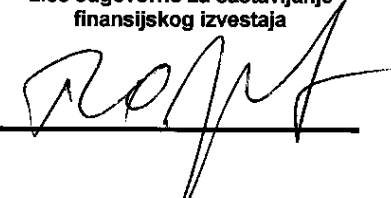
- u hiljadama dinara

Grupa računa račun	POZICIJA	AOB	Napomena broj	Znos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	18	363804	764331
60 i 61	1.Prihodi od prodaje	202		680581	601011
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha ucinaka	204		5835	158046
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		322808	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	19	196	5274
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	20	696782	672496
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		153844	182724
51	2. Troškovi materijala	209		413256	362523
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	21	80529	78116
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		8561	6496
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	22	40592	42637
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	91835
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		332978	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	23	10060	620
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	24	52691	88866
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	25	414232	8057
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	26	26906	1375
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		11717	10271
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		11717	10271
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	107
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		1541	600
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	29		
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		10176	9564
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	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 10517 dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja 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		
07171480 Maticni broj	Sifra delatnosti	101625530 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : KONCERN,,FARMAKOM MB"ŠABAC-PIK,,7.JULI"A.D. DEBRC

Sediste : DEBRC, DEBRC BB

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005011115333

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

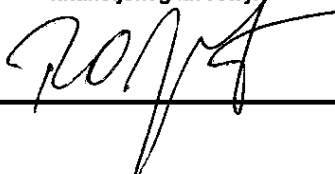
- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1289948	547839
1. Prodaja i primljeni avansi	302	900691	542022
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	91	5
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	389166	5812
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	952775	592837
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	823715	441901
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	79048	78144
3. Placene kamate	308	48622	72227
4. Porez na dobitak	309	753	423
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	637	142
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	337173	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	0	44998
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	0	70389
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	1285
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	898
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	68206
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	2034	969
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	1297	969
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	737	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	69420
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	2034	0

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	344543	5633
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	343563	5633
3. Finansijski lizing	332	980	0
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	344543	5633
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1289948	618228
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1299352	599439
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	18789
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	9404	0
Ä...Ä. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	3953	555
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	9968	616
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	3946	16007
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	571	3953

U ACOTPLJ dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja 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		
07171480 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	101625530 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : KONCERN,,FARMAKOM MB"ŠABAC-PIK,,7.JULI"A.D. DEBRC

Sediste : DEBRC, DEBRC BB

STATISTICKI ANEKS



7005011115340

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuća 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	132	140

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			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	643741	392259	251482
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	115507	XXXXXXXXXXXXX	115507
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	0	XXXXXXXXXXXXX	6441
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	759248	398700	360548

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	14702	20629
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	143260	466068
12	3. Gotovi proizvodi	618	18855	13021
13	4. Roba	619	1585	1447
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	438	1438
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	178840	502603

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	247782	247782
	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. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	1160	1160
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	248942	248942

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	82594	82594
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	247782	247782
	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	247782	247782

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	89712	227954
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	164751	312047
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	4197	4585
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	79670	75311
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	721900	726809
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	45455	44954
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	6172	6214
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	11302	11224
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	1102	0
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	76775	68959
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1201036	1478057

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	33416	25068
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	62929	62392
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	11302	11224
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1839	617
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	434	434
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	4025	3449
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	23809	21399
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	368	325
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659	0	43
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660	2320	609
540	11. Troškovi amortizacije	661	6441	6496
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	5709	5285
553	13. Troškovi platnog prometa	663	772	892

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	409	456
555	15. Troškovi poreza	665	1715	1652
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	43470	321
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	43470	65334
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	403	36
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	242831	206032

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	164080	187528
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	0	52
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	91	5
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	164171	187585

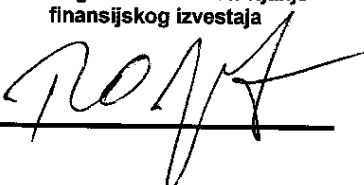
IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godišnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godišnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna 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 AOPLJ dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja 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	
07171480 Maticni broj	101625530 Sifra delatnosti PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : KONCERN,,FARMAKOM MB"ŠABAC-PIK,,7.JULI"A.D. DEBRC

Sediste : DEBRC, DEBRC BB

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005011115357

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
			2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	247782	414	1160	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	247782	417	1160	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	247782	420	1160	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	247782	423	1160	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	247782	426	1160	439		452	


Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321-322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330+331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu narilja od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu narilja od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	54847	466		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	54847	469		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	54847	472		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	54847	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	112321	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	54847	478	112321	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Neraspoređeni 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)
			10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	15511	518		531		544	319300
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	15511	521		534		547	319300
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	9563	522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	25074	524		537		550	328863
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	6944	526		539		552	6944
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	18130	527		540		553	321919
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	10176	528		541		554	122497
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	28306	530		543		556	444416

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 20)
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 10000 dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

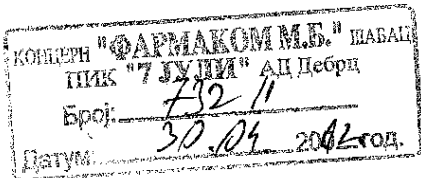




Zakonski zastupnik



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)



I Z J A V A

Izjavljujem pod materijalnom odgovornošću I saznanjima koja imam da je Finansijski izveštaj privrednog društva KONCERN FARMAKOM MB Šabac PIK 7.JULI a.d. Debrc za 2011.godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standard finansijskog izveštavanja I da prikazuje istinite I objektivne podatke o imovini,obavezama ,finansijskom položaju I poslovanju,dobicima I gubicima,tokovima gotovine I promenama na kapitalu privrednog društva.

KONCERN FARMAKOM MB Šabac PIK 7.JULI a.d. Debrc

GENERALNI DIREKTOR

Milan Veljović



RUKOVODILAC SLUŽBE FINANSIJA

Radovan Obrenović

Ġ O D I Š N J I I Z V E Š T A J

2011. godina

KONCERN »FARMAKOM MB« ŠABAC PIK »7.JULI« AD DEBRC

Mart 2012.godine

1. Opšte informacije

Poljoprivredno industrijski kombinat 7.JULI a.d. Debrco je jedini poljoprivredno industrijski kombinat u Posavo-tamnavskom regionu.

Nalazi se u Debrcu, osnovan je 1953. Godine, pozicioniran na regionalnom putu Šabac-Obrenovac-Beograd leži na desnoj obali Save. Posедуje luku i pristanište, čime je olakšan prilaz i transport svih vrsta robe.

Zahvaljujući dobroj politici poslovanja, građenoj po principu ulaganja u stručne kadrove i najsavremeniju opremu, kao i odgovornom odnosu prema zaposlenima i poslovnim partnerima, privredno društvo je postalo prepoznatljivo po kvalitetu svojih proizvoda, a njegovo ime sinonim razvoja u opštini Vladimirci.

Osnovna delatnost privrednog društva je proizvodnja žitarica i povrća na otvorenom i povrća u plasteniku, proizvodnja stočne hrane, skladištenje i prerada žitarica u mlinu.

Pik »7.JULI« poseduje jednokrovni plastenik jedinstven u Evropi, koji se prostire na površini preko četiri hektara i beleži rast u proizvodnji. Plastenik koristi geotermalni izvor za grejanje u okviru privrednog društva.

Prisutna je i proizvodnja poljoprivrednih kultura na otvorenom ukupne površine 260 hektara. Ratarsku proizvodnju čine pšenica, kukuruz, soja, a od povrtarskih pasulj, plavi patlidžan i druge kulture.

Pik »7.JULI« poseduje silos kapaciteta 30000 tona kao i mlin za proizvodnju brašna kapaciteta 13000 tona godišnje, kapacitete za proizvodnju ambalaže, laboratoriju u kojoj se vrši kontrola sirovina, kao i stalne provere i analize finalnih proizvoda.

Sva proizvodnja u okviru privrednog društva odvija se u skladu sa standardom HACCP (NASSR) I ISO 9001.

2. Osnove za sastavljenje finansijskih izveštaja

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSF kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

1. "Vanbilansna sredstva i obaveze" su prikazana na obrascu bilansa stanja (napomena

2.17). Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

2. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane

Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1.

3. Greške iz predhodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 2011. god.

već su evidentirane kao korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti-neraspoređenog dobitka/gubitka.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva promenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva..

2.1. Uporedni podaci

Društvo je izmenilo početno stanje neraspoređenog dobitka za 2011, odrazilo korekcije izvršene po osnovu rezervisanja za otpremnine radnika.

	2010 (iz izveštaja za 2010)	Korekcija	2010 (korigovano)
A. STALNA IMOVINA	251.583		
I NEUPLĆENI KAPITAL			
II GOODWILL			
III NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV NEKRETNINE, POSTROJENJA OPREMA I BILOŠ. SREDSTVA	251.482		
V DUGOROČNI FINANS. PLASMANI	101		
B OBRтна IMOVINA	767.424		
I ZALIHE	502.603		
II STAL. SRED. NAMENJENA PROD. I SRED. POSL. KOJE SE OBUSTAVLJA			
III KRAT. POTR. PLAS. GOTOVIN	264.821		
V. ODLOŽENA PORESKA SRED			
G. POSLOVNA IMOVINA	1.019.007		
D GUBITAK IZN. VIS. KAPITAL			
Ø UKUPNA AKTIVA	1.019.007		
E VANBILANSNA AKTIVA	344.002		
A KAPITAL	328.863	6.944	321.919
B. DUGOR. REZEER I OBAVEZE	684.156	6.944	691.100
I. DUGOR. REZERVISANJA		6.944	6.944
II. DUGOROČNE OBAVEZE	2.611		2.611
III KRAT. OBAVEZE	681.545		681.545
V. ODL. PORES. OBAVEZE	5.988		5.988
G. UKUPNA PASIVA	1.019.007		1.019.007
D. VANBILANSNA PASIVA	344.002		344.002

Korekcije iskazane u tabeli odnose se na obaveze za rezervisanje otpremnina.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

a) Funkcionalna i valutna prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta).

Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu Dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koji nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjena za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Stalna imovina

a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme vrše se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Amorizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Stope amortizacije se kreću od 0,65% -20% na nabavnu vrednost.

b) Biološka sredstva

Biološka sredstva se odmeravaju pri početnom priznavanju i na dan datum svakog bilansa stanja po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, osim u slučaju ako se fer vrednost, pri početnom priznavanju, ne može pouzdano utvrditi. U tom slučaju biološko sredstvo se odmerava po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualnu pravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

c) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koji predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj društvo prima svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

3.2. Obrtna imovina

a) Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode prosečna cena. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu

ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

b) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaju dužničko-poverilački odnosi. Ako se vrednost u document iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja, iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda, odnosno, nerealizovane kursne razlike iskazuju se na teret/u korist vremenskih razgraničenja

Odpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem dok se u slučajevima kada je nemogućn-

ost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektni otpis se utvrđuje za potraživanja od kupaca od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana/ za svaki konkretan slučaj/, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja

ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke generalnog direktora Društva.

c) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni i depozit po viđenju kod banke .

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i dorado i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao potraživanja/ obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja-hipoteke.

3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvu, odnosno čine ga uplaćeni kapital. Takođe, osnovni kapital čine i ostali oblici osnovnog kapitala koji po svojoj suštini ne predstavljaju osnovni kapital (fondovi zajedničke potrošnje).

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima, a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

3.5. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja, obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima-otpremna. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdataka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

3.6. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednom periodu obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja.

Kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

3.7. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

3.8. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2011 godinu iznosi 10% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u predhodnim periodima.

Međutim, gubici iz tekućih perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odloženi porez se knjiži na teret ili korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koji se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.9. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31.12.2011.godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća

Doprinosе državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim

po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se pensionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa

U skladu sa kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine

Prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti u visini prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u predhodna tri meseca koji predhode mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tome ne mogu biti manje od tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji predhodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

3.10. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz predhodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrsu transakcija i specifičnosti svakog posla.

3.11. Priznanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.12. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i popraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

3.13. Zakupi

a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcijalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno

Od vrste sredstava.

Prihodi od zakupnine priznaje se na proporcijalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

4. Nekretnine, postrojenja I oprema

	Zemljište,		Ulaganja		Ukupno
	građ. objekti		Ostala u tuđe nek.	NPO u	
	I stanovi	Oprema	oprema I opremu	pripremi Avansi	
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 31.12.2010.g	401.551	228.250		13.797	643.598
Povećanja	111.338	4.169			115.507
Aktiviranja					
Sredstva primljena bez naknade					
Otuđenja					
Prenos sa/na	1.708			1.708	
Stanje na dan 31.12.2011. g	514.597	232.419		12.089	759.105
<u>Akumulirana ispravka</u>					
<u>Vrednosti</u>					
Stanje na dan 31.12.2010. g 392.259	214.947	177.312			
Aktiviranja					
Amortizacija	2.598	3.843			6.441
Prenos sa/na					
Stanje na dan 31.12.2011. g	217.545	181.155			398.700
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>					
31.decembar 2010. godine	186.604	50.938		13.797	251.339
31.decembar 2011. Godine	297.052	51.264		12.089	360.405

Zemljište i građevinski objekti obuhvaćeni sistemom za navodnjavanje Društva su poslednji put procenjivani sa stanjem na dan 31.12.2011. g od strane nezavisnih procenitelja, a ostali objekti su procenjeni sa stanjem 31.12.1997. g. Procena je izvršena na osnovu tržišnih vrednosti nedavnih transakcija sa povezanim stranama obavljenim po istim uslovima kao i sa trećim licima.

Povećanje na poziciji 2 iznosi 115.507 hiljada dinara i odnosi se na revalorizaciju.

Promene na građevinskim objektima u 2011-oj godini:

- Magacin FSH 4.135. , izvođač radova TPM Šabac
- Hala za kilsko pakovanje brašna 508, izvođač radova TPM Šabac.

Promene na opremi u 2011-oj godini:

- Oprema za kontr. I točenje goriva 387 29.12.2011. Farmakom MB Šabac
- Remont lifta 280 13.12.2011. Janković Zvečka
- Adapter za kukuruz , 2 komada 530 10.10.2011. Rastko Radivojević Petlovača
- Centrala za ručnu dojavu požara 100 16.05.2011. Koni plamen Šabac

Amortizacija za 2011. Godinu iznosi 6.441 hiljada dinara, (za 2010 6.496 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

5. Biološka sredstva

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Stanje na početku godine	143	143
Stanje na kraju godine	143	143

6. Dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani	101	101
---------------------------------------	-----	-----

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011 godine iznose 101 i odnose se na dugoročna ulaganja sredstava za zajedničke poduhvate.

7. ZALIHE

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Zalihe materijala	14.702	24.539
Nedovršena proizvodnja	143.260	466.068
Gotovi proizvodi	18.857	13.022
Roba	1.940	2.110
Dati avansi za zalihe usluge	1.059	1.438
Minus: ispravka vrednosti	978	4.574
Ukupno zalihe – neto	178.840	502.603

Zalihe nedovršene proizvodnje iznose 143.260 i odnose se na proizvodnju koja je na dan bilansa bila u toku.

Zalihe gotovih proizvoda iznose 18.855 i odnose se na zalihe brašna i koncentrata.

Zalihe robe iznose 1.585 i odnose se na zalihe robe u veleprodaji.

Dati avansi za zalihe i usluge iznose 438 i najvećim delom se odnose na avans dat dobavljaču RUDARSKI BASEN u iznosu 1.059 za nabavku uglja.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2011. godine izvršen je od strane imenovane komisije u sastavu : članovi i predsednik.elaborat o popisu usvojen je dana 30.01.2011. i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

8. POTRAŽIVANJA

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Potraživanja od kupaca	89.712	227.954
Potraživanja iz specifičnih poslova	672	672
Ostala potraživanja	1.990	8.433
Kratkoročni finansijski plasmani	13.158	13.895
PDV I AVR	9.827	9.915
Ukupno potraživanja-neto	115.930	260.869

<i>a) Potraživanja od kupaca</i>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Kupci matič. pravna lica	-	158.283
Kupci zavisna pravna lica	442	-
Kupci u zemlji	114.103	68.823
Kupci u inostranstvu	2.731	6.766
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	27.255	5.918
Minus: Ispravka vrednosti kup. u inostranstvu	310	
Ukupna ispravka	<u>27.565</u>	<u>5.918</u>
Svega	89.711	227.954

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima.

Društvo je formiralo ispravku vrednosti na teret rashoda za sva potraživanja od kupaca od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 60 dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu.

a) Ostala potraživanja

- Komisiona potraživanja	672	672
- Potraživanja od zaposlenih	220	308
- Potraživanja za tople obroke	397	112
- Potraživanja od fonda za isplatu naknada	302	183
- Ostala kratkoročna potraživanja	1.072	7.530
Ukupno ostala potraživanja	2.663	9.105

v) Kratkoročni finansijski plasmani

- Kratkoročni robni krediti	135	135
- Kratkoročni krediti u zemlji	11.472	9.464
- Drugi kratkoročni plasmani	1.551	4.296
Ukupno kratkoročni plasmani	13.158	13.895

g) PDV I AVR

-Potraživanja za preplaćen PDV	8.282	5.470
- Razgran. Porez va dodatu vrednost	1.489	4.159
- Odložena AVR	56	73
- Ostalo	-	212
Ukupno PDV I AVR	9.827	9.914

d) Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
-Tekući poslovni računi	570	3.947
-Devizni račun	1	6
Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina	571	3.953

9. Vanbilansna aktiva i pasiva

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Republička direkcija za robne rezerve	155.808	89.343
- Tuđa roba	8.461	61.117
- Osnovna sredstva uzeta u zakup	31.673	31.674
- Hipoteka Republ. Direkc. za Robne Rezerve	82.839	-
- Hipoteka na imovinu	-	161.868
- Međunarodna finanš. Korporacija	399.088	-
Ukupno vanbilasna aktiva i pasiva	677.869	344.002

10. Kapital i rezerve

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Osnovni kapital	248.942	248.942
- Rezerve	54.847	54.847
- Revalorizacione rezerve	112.321	-
- Neraspoređeni dobitak	28.306	18.130
Ukupno kapital i rezerve	444.416	321.919

Promene na kapitalu za 2011. Godinu su nastale po osnovu:

- Korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti u iznosu od 96.944 hiljade dinara
- Povećanje neraspoređene dobiti u iznosu od 10.176 hiljada dinara

11. Dugoročna rezervisanja

OBRAČUN REZERVISANJA ZA OTPREMNINE

U dinarima

Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2011. godina	2010. godina
1. Diskontna stopa	0.0975	0.115
2. Procenjena stopa rasta prosečne zarade	0.075	0.08
3. Procenat fluktuacije	0.05	0.05
4. Iznos otpremnine u trenutku rezervisanja	159,717.00	143,631.00
5. Iznos otpremnine u prethodnom obračunu	143,631.00	
6. Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01.2011.	135	
7. Ukupan broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine	9	4
8. Od toga broj penzionisanih radnika kojima je isplaćena otpremnina prilikom odlaska u penziju u toku godine	1	
9. Ukupan broj novozaposlenih u toku godine	7	13
10. Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12.2011.	133	
11. Da li je bilo izmene u opštem aktu u pogledu iznosa rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju pravo prilikom odlaska u penziju u odnosu na predhodni period	ne	ne
12. Način priznavanja aktuarskih dobitaka/gubitaka	U celini u periodu u kome nastaju	U celini u periodu u kome nastaju
13. Da li je bilo izmene u opštem aktu u pogledu priznavanja rezervisanja prilikom odlaska u penziju na predhodni period	ne	ne

EFEKTI OBRAČUNA REZERVISANJA ZA OTPREMINE

U dinarima

1. Iznos obaveze za rezervisanja za otprem. Na dan 01.01.2011.	6,944,077.68
2. Trošak tekuće usluge rada	127,779.18
3. Trošak kamate	782,721.00
4. Aktuarski gubitak/dobitak	1,210,265.91
5. Iznos ukidanja u toku 2011-te ranije formiranog rezervisanja	137,808.08
6. Iznos obaveze za rezervisanje otp. Na dan 31.12.2011 (1+2+3/4-5)	8,927,035.70
7. Projektovani iznos rezervisanja na dan 31.12.2011	7,716,769.78
8. Isplata stvarno isplaćene otpremine u toku godine	585,664.00
9. Iznos za knjiženje u okviru troškova perioda (1+2+3)	2,120,766.10

Pošto 31.12.2010. godine nije vršeno rezervisanje, izvršena je korekcija početnog stanja neto dobiti za iznos od 6,944,077.68 dinara.

12. Dugoročni krediti

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Finansijski kredit od:		
-banaka u zemlji	-	3.062
Ukupno dugoročni krediti	-	3.062
Deo dugoročnih kredita koji		
Dospeva do jedne godine	-	2.898
Dugoročni deo dugoročnih kredita	-	73

Ostale dugoročne obaveze

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
-Traktor, Raiffeisen Leasing		2.480
-Setvospremač Hipo Alpe Leasing	541	973
- Prskalica Hipo Alpe Leasing	206	370
- Novi traktor Hipo Alpe Leasing	1.256	2.286
- Plug Hipo Alpe Leasing	485	1.068
Minus : Deo koji dospeva do jedne godine	1.396	4.566
Ukupno ostale dugoročne obaveze	1.0901	2.538

Kratkoročne finansijske obaveze

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
13.Kratkoročni krediti u zemlji		349.113
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	1.396	7.761
Ukupne kratkoročne finansijske obaveze	1.396	349.413
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	13.435	
Ukupno	14.831	356.874

14.Obaveze iz poslovanja

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
- Primljeni avansi, depoziti i kaucije	6.393	1.293
- Dobavljači u zemlji	155.126	224.574
- Dobavljači u inostranstvu	-	80
- Dobavljači-matična i zavisna pravna lica	3.233	46.100
- Ostale obaveze iz poslovanja	-	40.000
- Obaveze iz specifičnih poslova	4.120	
Ukupno	168.872	312.047

14. Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada:		
- Obaveze za neto zarade	4.486	3.584
- Obaveze za porez	622	492
- Obaveze za doprinose na zarade i naknade	1.106	890
- Obaveze na teret poslodavca	1.106	890
Ukupno obaveze po osnovu neispl. zarada i naknada	7.320	5.856
- Obaveze koje se refundiraju	99	81
- Obaveze po osnovu kamata	1	5.154
- Obaveze prema zaposlenima za troš. prevoza	1.143	767
- Druge obaveze prema zaposlenima	21	21
- Obaveze po ugovoru o privr. I povr. Poslovima	578	-
- Obaveze prema članovima upravnog odbora	24	24
- Obaveze za članarine	33	137
Ukupno	9.219	12.040

15. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Naknade za korišćenje šuma	16	-
- Takse za isticanje firme	14	388
- Obaveze za ostale poreze	494	79
- Obaveze za PDV po popisu	10	10
- Obaveze za porez iz dohotka	-	107
Ukupno	534	584

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim najznačajnijim dobavljačima.

16. Odložena poreska sredstva i obaveze

	<u>Odložena por. sredstva</u>	<u>Odložene por. obaveze</u>	<u>Neto</u>
Stanje 31.decembra 2009.godine		5.388	5.388
Promena u toku godine		600	600
Stanje 31.decembra 2010.godine		5.988	5.988
Promena u toku godine		1.541	1.541
Stanje 31.decembra 2011.godine		7.529	7.52

OBRAČUN ODLOŽENIH PORESKIH OBAVEZA U DINARIMA

U dinarima

Red.br.	OPIS	31.12.2010.	31.12.2011.
1.	Sadašnja vrednost opreme	50.937.823,42	51.264.294,15
2.	Sadašnja vrednost nekretnina	123.534.912,03	132.472.639,84
3.	Svega računovodstvena vrednost	174.472.735,45	183.736.933,99
4.	Sadašnja vrednost opreme u poreskom smislu	26.803.486,44	23.846.976,32
5.	Sadašnja vrednost građevina u poreskom smislu	87.788.830,47	84.600.794,30
6.	Svega poreska osnovica	114.592.316,90	108.447.770,62
7.	Razlika (3-6)	59.880.418,55	75.289.163,37
8.	Stopa poreza na dobit	10%	10%
9.	Odložena poreska obaveza	5.988.041,86	7.528.916,36

Razlika od 1.540.874,48 knjižena je na Odložene poreske obaveze.

a) Tekući poreski rashodi (u hiljadama dinara)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Dobit poslovne godine	11.717	10.271
- Usklaživanje rashoda	1.905	1.271
- Usklaživanje prihoda	-	1.920
- Računovodstvena amortizacija	6.441	6.496
- Poreska amortizacija	12.085	12.625
- Kapitalni dobiti	-	2.145
- Poreska osnovica	7.976	5.188
- Gubici po poreskom bilansu	7.976	5.188
-Kapitalni dobitak		2.145
- Poreska stopa		105
- Oslobođenje po osnovu ulaganja		214
- Porez		107
- Neto dobit bez odloženog poreskog rashoda		10.164
- Odložen poreski rashod	1.541	600
- Dobit	10.176	9.564

18. Poslovni prihodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	680.581	601.011
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	5.835	158.046
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	322.808	5.274
Ostali poslovni prihodi	196	5.274
Ukupno poslovni prihodi	363.804	764.331

23. Finansijski prihodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Prihodi kamata	90	5
Pozitivne kursne razlike.....	1.100	615
Prihodi po osn.efekata valutne klauzule.....	8.869	
Ostali finansijski prihodi.....	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>10.060</u>	<u>620</u>

24. Finansijski rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Rashodi kamata.....	43.470	65.655
Negativne kursne razlike.....	510	487
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule.....	3.436	15.521
Ostali finansijski rashodi.....	5.275	7.203
	<u>52.691</u>	<u>88.866</u>

25. Ostali prihodi**2011** **2010**

Nematerijalnih ulaganja,nekret,postrojenja I opreme		2.145
Materijala.....	139	149
Viškovi.....	93	147
Naplaćena otpisana potraživanja.....	170	1.021
Prihodi po osnovu efekata ugovor.zaštite od rizika	4.197	4.595
Prihodi od smanjenja obaveza	408.355	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	1.274	-
Ostali nepomenuti prihodi.....	414.232	8.057

26. Ostali rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Gubici od prodaje:		
- Nematerijalnih ulagarja, nekretnina, postrojenja i opreme		71
- Materijala	89	146
Manjkovi		
- Ispravka vrednosti potraživanja	25.266	1.119
- Obezvredenje opreme	1.046	-
- Ostalo	505	39
Ukupno	26.906	1.375
Umanjenje vrednosti:		
- Ostalo	26.906	1.375

27. Porez na dobitak

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Tekući porez-poreski rashod perioda	-	107
- Odloženi poreski rashodi perioda	1.541	60

28. Zarada po akciji

- Zaradu po akciji dobijamo kada neto dobit podelimo sa brojem običnih akcija
 $10.176.406,74/82.594=12.321$

29. Transakcije sa povezanim pravnim licima

a) Prodaja robe i usluga

Matično pravno lice:	<u>2011</u>
- Prihodi od prodaje robe	10.793
- Prihodi od prodaje proizvoda	53.460
- Prihodi od vršenja usluga	1.073
Ukupno	65.326
Zavisna pravna lica	
- Prihodi od prodaje robe	13.930
- Prihodi od prodaje proizvoda	84.663
- Prihodi od vršenja usluga	15
Ukupno	98.608

b) Nabavka robe i usluga

- Matično pravno lice	58.490
- Zavisna pravna lica	55.403
Ukupno	113.893

v) Naknade ključnom rukovodstvu

- Zarade i ostala kratkoročna primanja ključnog računovodstva u 2011-oj godini iznose 5.362

g) Stanja na kraju godine prizašla iz prodaje roba i usluga

- Matično pravno lice	-
- Zavisna pravna lica	442
Ukupno	442

Obaveze prema povezanim licima

- Matično pravno lice	2.853
- Zavisna pravna lica	379
Ukupno	3.232

30. Planirane aktivnosti u narednom periodu

U 2012. godini kako bi se omogućila realizacija planiranih prinosa u okviru radne jedinice Ratarstvo na površini od 280 hektara, planirana je realizacija pšenice od 4,5 tona/hektaru na 90 hektara površine, 6,4 tona po hektaru merkantilnog kukuruza na površini od 80 hektara, i na 110 hektara merkantilne soje sa prinosom od 3.52 tone po hektaru.

Na osnovu navedenog, planira se prihod od prodaje privrednog društva u iznosu od 894.158 hiljada dinara i to:

- Prihod po osnovu brašna 10944 tona godišnje, što finansijski iznosi 421.344 hiljade dinara
- Prihod po osnovu stočnog brašna 3.456 tona što finansijski iznosi 57.024 hiljade dinara
- Prihod po osnovu stočne hrane 9.600 tona što finansijski iznosi 337.920 hiljada dinara
- Prihod po osnovu žitarica (pšenica, kukuruz, soja) što finansijski iznosi 37.870 hiljada dinara
- Prihod po osnovu robe iz plastenika 500 tona paradajza što finansijski iznosi 40.000 hiljada dinara.

Planiran je prihod maloprodaje i veleprodaje u privrednom društvu na godišnjem nivou od 73.440 hiljada dinara, dok se rashod kod istog procenjuje u privrednom društvu na 67.858 hiljada dinara.

Kao što je navedeno u prethodnom stavu

- Ukupno planirani prihodi za 2012. Godinu u privrednom društvu iznose **967.598 hiljada dinara** i to:
 1. Prihod od prodaje proizvoda 894.158 hiljada dinara
 2. Prihod od prodaje robe 73.440 hiljada dinara

- Ukupno planirani rashodi za 2012. Godinu u privrednom društvu iznose **959.359 hiljada dinara** i to:
 1. Trošak repromaterijala RJ Ratarstvo 10.874 hiljade dinara
 2. Trošak repromaterijala u Plasteniku 7.298 hiljada dinara
 3. Trošak repromaterijala u Žitomlinu 595.277 hiljada dinara
 4. Nabavna vrednost prodane robe 67.858 hiljada dinara
 5. Ostali troškovi 278.052 hiljada dinara
- Ukupna dobit planirana za 2012. Godinu iznosi **8.239 hiljada dinara**.



KONCERN „FARMAKOM MB“ ŠABAC
PIK „7. JULI“ AD DEBRČ

M. Bećević

22.Ostali poslovni rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proizvodne usluge	23.809	21.399
Usluge na izradi učinaka	5.778	5.924
Transportne usluge	7.816	8.919
Usluge održavanja	756	685
Zakupnine	368	346
Troškovi sajmova		
Reklama i propaganda	185	182
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	2.319	609
Ostale usluge	6.587	4.734
Neproizvodne usluge	16.783	21.238
Reprezentacija	4.317	4.175
Premije osiguranja	5.709	5.285
Troškovi platnog prometa	772	889
Troškovi članarina	409	456
Troškovi poreza	1.715	1.561
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	3.861	8.872
Ukupno	40.592	42.637

U hiljadama dinara

19. Ostali poslovni prihodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	196	5.274
Ostali poslovni prihodi	196	5.274

20. Poslovni rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Nabavna vrednost prodate robe	153.844	182.724
Troškovi materijala	413.256	362.523
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	80.529	78.146
Troškovi amortizacije i rezervisanja	8.561	6.496
Ostali poslovni rashodi	40.592	42.637
Ukupno	696.782	672.496

21. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	62.929	62.392
- Troš. poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	11.629	11.224
- Troškovi naknada po ugovoru o delu	60	617
- Troš. naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	1.779	-
- Troš. naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	434	434
- Ostali lični rashodi i naknade	4.025	3.449
Ukupno	80.856	78.116

KONCERN „FARMAKOM M.B.“ ŠABAC

PIK „7. JULI“ A.D. DEBRC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2011. GODINU

1. Opšte informacije

Privredno društvo je registrovano kao

KONCERN "FARMAKOM MB" ŠABAC-Poljoprivredno industrijski kombinat

"7.JULI" A.D. DEBRČ, VLADIMIRCI.

Društvo je osnovano 1953.god. 05.11.1999.god. postalo je akcionarsko društvo

a u 2003-oj je privatizovano KONCERN "FARMAKOM MB" ŠABAC je većinski

vlasnika sa 88,85% učešća a ostalo su mali akcionari.

Osnovna delatnost kojom se društvo baci je : **proizvodnja mlinskih proizvoda .**

Pored toga registrovano je i za obavljanje sledećih delatnosti :

-Gajenje žita i drugih useva i zasada

-Uzgajanje goveda

-Gajenje povrća

-Prizvodnja gotove hrane za uzgoj životinja.

Sedište društva je u **Debrcu**

Matični broj društva je **07171480**

PIB **101625530**

Finansijski izveštaj za 2011.godinu čiji su sastavni deo ove napomene odobreni su od

Strane Upravnog odbora da 28.02.2012. god.

Na dan 31. decembra 2011.god. Društvo je imalo 137 (Na dan 31. decembra

2010.godine broj zaposlenih u društvu je bio je 135).

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa

Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su

sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

1. "Vanbilansna sredstva i obaveze" su prikazana na obrascu bilansa stanja (napomena 2.17). Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
2. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1.
3. Greške iz predhodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 2011. god. već su evidentirane kao korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti-neraspoređenog dobitka/gubitka.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva promenu izvesnih računovodstvenih procena. Ono, takođe zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva..

ključnih

2.1. Uporedni podaci

Društvo je izmenilo početno stanje neraspoređenog dobitka za 2011, da bi odrazilo korekcije izvršene po osnovu rezervisanja za otpremnine radnika.

	2010 (iz izveštaja za 2010)	Korekcija	2010 (korigovano)
A. STALNA IMOVINA	251.583		
I NEUPLĆENI KAPITAL			
II GOODWILL			
III NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV NEKRETNINE, POSTROJENJA OPREMA I BILOŠ. SREDSTVA	251.482		
V DUGOROČNI FINANS. PLASMANI	101		
B OBRтна IMOVINA	767.424		
I ZALIHE	502.603		
II STAL. SRED. NAMENJENA PROD. I SRED. POSL. KOJE SE OBUSTAVLJA			
III KRAT. POTR. PLAS. GOTOVIN	264.821		
V. ODLOŽENA PORESKA SRED			
G. POSLOVNA IMOVINA	1.019.007		
D GUBITAK IZN. VIS. KAPITAL			
Đ UKUPNA AKTIVA	1.019.007		
E VANBILANSNA AKTIVA	344.002		
A KAPITAL	328.863	6.944	321.919
B. DUGOR. REZEER I OBAVEZE	684.156	6.944	691.100
I. DUGOR. REZERVISANJA		6.944	6.944
II. DUGOROČNE OBAVEZE	2.611		2.611
III KRAT. OBAVEZE	681.545		681.545
V. ODL. PORES. OBAVEZE	5.988		5.988
G. UKUPNA PASIVA	1.019.007		1.019.007
D. VANBILANSNA PASIVA	344.002		344.002

Korekcije iskazane u tabeli odnose se na obaveze za rezervisanje otpremnina.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

a) Funkcionalna i valutna prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti

Primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta).

Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su

prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu Dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koji nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjena za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Stalna imovina

a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme vrše se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Amorizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Stope amortizacije se kreću od 0,65% - 20% na nabavnu vrednost.

b) Biološka sredstva

Biološka sredstva se odmeravaju pri početnom priznavanju i na da datum svakog bilansa stanja po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, osim u slučaju ako se fer vrednost, pri početnom priznavanju, ne može pouzdano utvrditi. U tom slučaju biološko sredstvo se odmerava po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualnu pravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

c) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani .

Početno priznavanje , kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koji predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj društvo prima svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

3.2. Obrtna imovina

a) Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode prosečna cena. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

b) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaju dužničko-poverilački odnosi. Ako se vrednost u document iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja, iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda, odnosno, nerealizovane kursne razlike iskazuju se na teret/u korist vremenskih razgraničenja

Odpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem dok se u slučajevima kada je nemogućnost

naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektni otpis se utvrđuje za potraživanja od kupaca od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana/ za svaki konkretan slučaj/, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja

ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke generalnog direktora Društva.

c) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni i depozit po viđenju kod banke.

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i dorado i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao potraživanja/ obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja-hipoteke.

3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvu, odnosno čine ga uplaćeni kapital. Takođe, osnovni kapital čine i ostali oblici osnovnog kapitala koji po svojoj suštini ne predstavljaju osnovni kapital (fondovi zajedničke potrošnje).

4

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima, a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

3.5. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja, obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima-otpremnina. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdataka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

3.6. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednom periodu obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja

Kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

3.7. Obaveze prema dobavljačima

Obeveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

3.8. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2011 godinu iznosi 10% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u predhodnim periodima.

Međutim, gubici iz tekućih perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odloženi porez se knjiži na teret ili korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koji se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.9. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31.12.2011. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća

Doprinosе državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim

po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa

U skladu sa kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine

Prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti u visini prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u predhodna tri meseca koji predhode mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tome ne mogu biti manje od tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji predhodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

3.10. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz predhodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcija i specifičnosti svakog posla.

3.11. Priznanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.12. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i popraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

3.13. Zakupi

a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno

Od vrste sredstava.

Prihodi od zakupnine priznaju se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

U hiljadama dinara

4. Nekretnine, postrojenja I oprema

	Zemljište,		Ulaganja		Ukupno
	građ. objekti		Ostala u tuđe nek.	NPO u	
	I stanovi	Oprema	oprema I opremu	pripremi Avansi	
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 31.12.2010.g	401.551	228.250		13.797	643.598
Povećanja	111.338	4.169			115.507
Aktiviranja					
Sredstva primljena bez naknade					
Otuđenja					
Prenos sa/na	1.708			1.708	
Stanje na dan 31.12.2011. g	514.597	232.419		12.089	759.105
Akumulirana ispravka					
Vrednosti					
Stanje na dan 31.12.2010. g 392.259	214.947	177.312			
Aktiviranja					
Amortizacija	2.598	3.843			6.441
Prenos sa/na					
Stanje na dan 31.12.2011. g	217.545	181.155			398.700
Neotpisana vrednost na dan:					
31.decembar 2010. godine	186.604	50.938		13.797	251.339
31.decembar 2011. Godine	297.052	51.264		12.089	360.405

Zemljište i građevinski objekti obuhvaćeni sistemom za navodnjavanje Društva su poslednji put procenjivani sa stanjem na dan 31.12.2011. g od strane nezavisnih procenitelja, a ostali objekti su procenjeni sa stanjem 31.12.1997. g. Procena je izvršena na osnovu tržišnih vrednosti nedavnih transakcija sa povezanim stranama obavljenim po istim uslovima kao i sa trećim licima.

Povećanje na poziciji 2 iznosi 115.507 hiljada dinara i odnosi se na revalorizaciju.

Promene na građevinskim objektima u 2011-oj godini:

- Magacin FSH 4.135 , izvođač radova TPM Šabac
- Hala za kilsko pakovanje brašna 508, izvođač radova TPM Šabac.

Promene na opremi u 2011-oj godini:

- Oprema za kontr. I točenje goriva 387 29.12.2011. Farmakom MB Šabac
- Remont lifta 280 13.12.2011. Janković Zvečka
- Adapter za kukuruz , 2 komada 530 10.10.2011. Rastko Radivojević Petlovača
- Centrala za ručnu dojavu požara 100 16.05.2011. Koni plamen Šabac

Amortizacija za 2011. Godinu iznosi 6.441 hiljada dinara, (za 2010 6.496 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

5. Biološka sredstva

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Stanje na početku godine	143	143
Stanje na kraju godine	143	143

6. Dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani	101	101
---------------------------------------	-----	-----

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011 godine iznose 101 i odnose se na dugoročna ulaganja sredstava za zajedničke poduhvate.

7. ZALIHE

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Zalihe materijala	14.702	24.539
Nedovršena proizvodnja	143.260	466.068
Gotovi proizvodi	18.857	13.022
Roba	1.940	2.110
Dati avansi za zalihe usluge	1.059	1.438
Minus: ispravka vrednosti	978	4.574
Ukupno zalihe – neto	178.840	502.603

Zalihe nedovršene proizvodnje iznose 143.260 i odnose se na proizvodnu koja je na dan bilansa bila u toku.

Zalihe gotovih proizvoda iznose 18.855 i odnose se na zalihe brašna i koncentrata.

Zalihe robe iznose 1.585 i odnose se na zalihe robe u veleprodaji.

Dati avansi za zalihe i usluge iznose 438 i najvećim delom se odnose na avans dat dobavljaču RUDARSKI BASEN u iznosu 1.059 za nabavku uglja.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2011. godine izvršen je od strane imenovane komisije u sastavu : članovi i predsednik. elaborat o popisu usvojen je dana 30.01.2011. i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

8. POTRAŽIVANJA

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Potraživanja od kupaca	89.712	227.954
Potraživanja iz specifičnih poslova	672	672
Ostala potraživanja	1.990	8.433
Kratkoročni finansijski plasmani	13.158	13.895
PDV I AVR	9.827	9.915
Ukupno potraživanja-neto	115.930	260.869

<i>a) Potraživanja od kupaca</i>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Kupci matič. pravna lica	-	158.283
Kupci zavisna pravna lica	442	-
Kupci u zemlji	114.103	68.823
Kupci u inostranstvu	2.731	6.766
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	27.255	5.918
Minus: Ispravka vrednosti kup. u inostranstvu	310	
Ukupna ispravka	<u>27.565</u>	<u>5.918</u>
Svega	89.711	227.954

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima.

Društvo je formiralo ispravku vrednosti na teret rashoda za sva potraživanja od kupaca od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 60 dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu.

a) Ostala potraživanja		
- Komisiona potraživanja	672	672
- Potraživanja od zaposlenih	220	308
- Potraživanja za tople obroke	397	112
- Potraživanja od fonda za isplatu naknada	302	183
- Ostala kratkoročna potraživanja	1.072	7.530
Ukupno ostala potraživanja	2.663	9.105
v) Kratkoročni finansijski plasmani		
- Kratkoročni robni krediti	135	135
- Kratkoročni krediti u zemlji	11.472	9.464
- Drugi kratkoročni plasmani	1.551	4.296
Ukupno kratkoročni plasmani	13.158	13.895
g) PDV I AVR		
-Potraživanja za preplaćen PDV	8.282	5.470
- Razgran. Porez va dodatu vrednost	1.489	4.159
- Odložena AVR	56	73
- Ostalo	-	212
Ukupno PDV I AVR	9.827	9.914
d) Gotovinski ekvivalenti i gotovina		
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
-Tekući poslovni računi	570	3.947
-Devizni račun	1	6
Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina	571	3.953

9. Vanbilansna aktiva i pasiva

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Republička direkcija za robne rezerve	155.808	89.343
- Tuđa roba	8.461	61.117
- Osnovna sredstva uzeta u zakup	31.673	31.674
- Hipoteka Republ. Direkc. za Robne Rezerve	82.839	-
- Hipoteka na imovinu	-	161.868
- Međunarodna finans. Korporacija	399.088	-
Ukupno vanbilasna aktiva i pasiva	677.869	344.002

10. Kapital i rezerve

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Osnovni kapital	248.942	248.942
- Rezerve	54.847	54.847
- Revalorizacione rezerve	112.321	-
- Neraspoređeni dobitak	28.306	18.130

Ukupno kapital i rezerve **444.416** **321.919**

Promene na kapitalu za 2011. Godinu su nastale po osnovu:

- Korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti u iznosu od 96.944 hiljade dinara
- Povećanje neraspoređene dobiti u iznosu od 10.176 hiljada dinara

11. Dugoročna rezervisanja

OBRAČUN REZERVISANJA ZA OTPREMNINE

U dinarima

Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2011. godina	2010. godina
1. Diskontna stopa	0.0975	0.115
2. Procenjena stopa rasta prosečne zarade	0.075	0.08
3. Procenat fluktuacije	0.05	0.05
4. Iznos otpremnine u trenutku rezervisanja	159,717.00	143,631.00
5. Iznos otpremnine u prethodnom obračunu	143,631.00	
6. Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01.2011.	135	
7. Ukupan broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine	9	4
8. Od toga broj penzionisanih radnika kojima je isplaćena otpremnina prilikom odlaska u penziju u toku godine	1	
9. Ukupan broj novozaposlenih u toku godine	7	13
10. Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12.2011.	133	
11. Da li je bilo izmene u opštem aktu u pogledu iznosa rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju pravo prilikom odlaska u penziju u odnosu na predhodni period	ne	ne
12. Način priznavanja aktuarskih dobitaka/gubitaka	U celini u periodu u kome nastaju	U celini u periodu u kome nastaju
13. Da li je bilo izmene u opštem aktu u pogledu priznavanja rezervisanja prilikom odlaska u penziju na predhodni period	ne	ne

EFEKTI OBRAČUNA REZERVISANJA ZA OTPREMINE

U dinarima

1. Iznos obaveze za rezervisanja za otprem. Na dan 01.01.2011.	6,944,077.68
2. Trošak tekuće usluge rada	127,779.18
3. Trošak kamate	782,721.00
4. Aktuarski gubitak/dobitak	1,210,265.91
5. Iznos ukidanja u toku 2011-te ranije formiranog rezervisanja	137,808.08
6. Iznos obaveze za rezervisanje otr. Na dan 31.12.2011 (1+2+3/4-5)	8,927,035.70
7. Projektovani iznos rezervisanja na dan 31.12.2011	7,716,769.78
8. Isplata stvarno isplaćene otpremine u toku godine	585,664.00
9. Iznos za knjiženje u okviru troškova perioda (1+2+3)	2,120,766.10

Pošto 31.12.2010. godine nije vršeno rezervisanje, izvršena je korekcija početnog stanja neto dobiti za iznos od 6,944,077.68 dinara.

12. Dugoročni krediti

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Finansijski kredit od:		
-banaka u zemlji	-	3.062
Ukupno dugoročni krediti	-	3.062
Deo dugoročnih kredita koji		
Dospeva do jedne godine	-	2.898
Dugoročni deo dugoročnih kredita	-	73

Ostale dugoročne obaveze

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
-Traktor, Raiffeisen Leasing		2.480
-Setvospremač Hipo Alpe Leasing	541	973
- Prskalica Hipo Alpe Leasing	206	370
- Novi traktor Hipo Alpe Leasing	1.256	2.286
- Plug Hipo Alpe Leasing	485	1.068
Minus : Deo koji dospeva do jedne godine	1.396	4.566
Ukupno ostale dugoročne obaveze	1.0901	2.538

Kratkoročne finansijske obaveze

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
13.Kratkoročni krediti u zemlji		349.113
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	1.396	7.761
Ukupne kratkoročne finansijske obaveze	1.396	349.413
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	13.435	
Ukupno	14.831	356.874

14.Obaveze iz poslovanja

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
- Primljeni avansi, depoziti i kaucije	6.393	1.293
- Dobavljači u zemlji	155.126	224.574
- Dobavljači u inostranstvu	-	80
- Dobavljači-matična i zavisna pravna lica	3.233	46.100
- Ostale obaveze iz poslovanja	-	40.000
- Obaveze iz specifičnih poslova	4.120	
Ukupno	168.872	312.047

14. Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada:

- Obaveze za neto zarade	4.486	3.584
- Obaveze za porez	622	492
- Obaveze za doprinose na zarade i naknade	1.106	890
- Obaveze na teret poslodavca	1.106	890

Ukupno obaveze po osnovu neispl. zarada i naknada **7.320** **5.856**

- Obaveze koje se refundiraju	99	81
- Obaveze po osnovu kamata	1	5.154
- Obaveze prema zaposlenima za troš. prevoza	1.143	767
- Druge obaveze prema zaposlenima	21	21
- Obaveze po ugovoru o privr. I povr. Poslovima	578	-
- Obaveze prema članovima upravnog odbora	24	24
- Obaveze za članarine	33	137
Ukupno	9.219	12.040

15. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Naknade za korišćenje šuma	16	-
- Takse za isticanje firme	14	388
- Obaveze za ostale poreze	494	79
- Obaveze za PDV po popisu	10	10
- Obaveze za porez iz dohotka	-	107
Ukupno	534	584

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim najznačajnijim dobavljačima.

16. Odložena poreska sredstva i obaveze

	<u>Odložena por. sredstva</u>	<u>Odložene por. obaveze</u>	<u>Neto</u>
Stanje 31.decembra 2009.godine		5.388	5.388
Promena u toku godine		600	600
Stanje 31.decembra 2010.godine		5.988	5.988
Promena u toku godine		1.541	1.541
Stanje 31.decembra 2011.godine		7.529	7.52

OBRAČUN ODLOŽENIH PORESKIH OBAVEZA U DINARIMA

U dinarima

Red.br.	OPIS	31.12.2010.	31.12.2011.
1.	Sadašnja vrednost opreme	50.937.823,42	51.264.294,15
2.	Sadašnja vrednost nekretnina	123.534.912,03	132.472.639,84
3.	Svega računovodstvena vrednost	174.472.735,45	183.736.933,99
4.	Sadašnja vrednost opreme u poreskom smislu	26.803.486,44	23.846.976,32
5.	Sadašnja vrednost građevina u poreskom smislu	87.788.830,47	84.600.794,30
6.	Svega poreska osnovica	114.592.316,90	108.447.770,62
7.	Razlika (3-6)	59.880.418,55	75.289.163,37
8.	Stopa poreza na dobit	10%	10%
9.	Odložena poreska obaveza	5.988.041,86	7.528.916,36

Razlika od 1.540.874,48 knjižena je na Odložene poreske obaveze.

a) Tekući poreski rashodi (u hiljadama dinara)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Dobit poslovne godine	11.717	10.271
- Uskla]ivanje rashoda	1.905	1.271
- Uskla]ivanje prihoda	-	1.920
- Računovodstvena amortizacija	6.441	6.496
- Poreska amortizacija	12.085	12.625
- Kapitalni dobiti	-	2.145
- Poreska osnovica	7.976	5.188
- Gubici po poreskom bilansu	7.976	5.188
-Kapitalni dobitak		2.145

- Poreska stopa		105
- Oslobođenje po osnovu ulaganja		214
- Porez		107
- Neto dobit bez odloženog poreskog rashoda		10.164
- Odložen poreski rashod	1.541	600
- Dobit	10.176	9.564

18. Poslovni prihodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	680.581	601.011
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	5.835	158.046
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	322.808	5.274
Ostali poslovni prihodi	196	5.274
Ukupno poslovni prihodi	363.804	764.331

U hiljadama dinara

19. Ostali poslovni prihodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	196	5.274
Ostali poslovni prihodi	196	5.274

20. Poslovni rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Nabavna vrednost prodate robe	153.844	182.724
Troškovi materijala	413.256	362.523
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	80.529	78.146
Troškovi amortizacije i rezervisanja	8.561	6.496
Ostali poslovni rashodi	40.592	42.637
Ukupno	696.782	672.496

21. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	62.929	62.392
- Troš. poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	11.629	11.224
- Troškovi naknada po ugovoru o delu	60	617
- Troš. naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	1.779	-
- Troš. naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	434	434
- Ostali lični rashodi i naknade	4.025	3.449
Ukupno	80.856	78.116

22.Ostali poslovni rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proizvodne usluge	23.809	21.399
Usluge na izradi učinaka	5.778	5.924
Transportne usluge	7.816	8.919
Usluge održavanja	756	685
Zakupnine	368	346
Troškovi sajmova		
Reklama i propaganda	185	182
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	2.319	609
Ostale usluge	6.587	4.734
Neproizvodne usluge	16.783	21.238
Reprezentacija	4.317	4.175
Premije osiguranja	5.709	5.285
Troškovi platnog prometa	772	889
Troškovi članarina	409	456
Troškovi poreza	1.715	1.561
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	3.861	8.872
Ukupno	40.592	42.637

23. Finansijski prihodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Prihodi kamata	90	5
Pozitivne kursne razlike.....	1.100	615
Prihodi po osn.efekata valutne klauzule.....	8.869	
Ostali finansijski prihodi.....	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>10.060</u>	<u>620</u>

24. Finansijski rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Rashodi kamata.....	43.470	65.655
Negativne kursne razlike.....	510	487
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule.....	3.436	15.521
Ostali finansijski rashodi.....	5.275	7.203
	<u>52.691</u>	<u>88.866</u>

25. Ostali prihodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Nematerijalnih ulaganja,nekret,postrojenja I opreme		2.145
Materijala.....	139	149
Viškovi.....	93	147
Naplaćena otpisana potraživanja.....	170	1.021
Prihodi po osnovu efekata ugovora zašтите od rizika	4.197	4.595
Prihodi od smanjenja obaveza	408.355	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	1.274	-
Ostali nepomenuti prihodi.....	414.232	8.057

26. Ostali rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Gubici od prodaje:		
- Nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		71
- Materijala	89	146
Manjkovi		
- Ispravka vrednosti potraživanja	25.266	1.119
- Obevređenje opreme	1.046	-
- Ostalo	505	39
Ukupno	26.906	1.375
Umanjenje vrednosti:		
- Ostalo	26.906	1.375

27. Porez na dobitak

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Tekući porez-poreski rashod perioda	-	107
- Odloženi poreski rashodi perioda	1.541	60

28. Zarada po akciji

- Zaradu po akciji dobijamo kada neto dobit podelimo sa brojem običnih akcija
 $10.176.406,74/82.594=12.321$

29. Transakcije sa povezanim pravnim licima

a) Prodaja robe i usluga

Matično pravno lice:	<u>2011</u>
- Prihodi od prodaje robe	10.793
- Prihodi od prodaje proizvoda	53.460
- Prihodi od vršenja usluga	1.073
Ukupno	65.326
Zavisna pravna lica	
- Prihodi od prodaje robe	13.930
- Prihodi od prodaje proizvoda	84.663
- Prihodi od vršenja usluga	15
Ukupno	98.608

b) Nabavka robe i usluga

- Matično pravno lice	58.490
- Zavisna pravna lica	55.403
Ukupno	113.893

v) Naknade ključnom rukovodstvu

- Zarade i ostala kratkoročna primanja ključnog računovodstva u 2011-oj godini iznose 5.362

g) Stanja na kraju godine prizašla iz prodaje roba i usluga

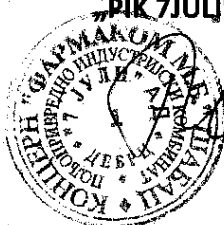
- Matično pravno lice	-
- Zavisna pravna lica	442
Ukupno	442

Obaveze prema povezanim licima

- Matično pravno lice	2.853
- Zavisna pravna lica	379
Ukupno	3.232

„KONCERN FARMAKOM“ MB ŠABAC

„PIK 7JULJ“ AD DEBRC



CONFIDA FINODIT

d.o.o. Beograd, Imotska 1
Preduzeće za Reviziju

**IZVEŠTAJ O
IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
PIK "7. juli"
DEBRC**

Januar 2012. god.

CONFIDA FINODIT

Preduzeće za reviziju
Beograd, Imotska 1

SADRŽAJ:

I	OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	6
II	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	7
III	NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	13
1.	KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA	13
2.	BILANS STANJA	14
2.1.	AKTIVA.....	14
2.1.1.	STALNA IMOVINA	14
2.1.2.	OBRTNA IMOVINA	17
2.2.	PASIVA	24
2.2.1.	KAPITAL.....	24
2.2.2.	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE.....	26
2.2.3.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	30
2.3.	VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA.....	31
3.	BILANS USPEHA	32
3.1.	PRIHODI.....	32
3.1.1.	POSLOVNI PRIHODI.....	32
3.1.2.	FINANSIJSKI PRIHODI.....	34
3.1.3.	OSTALI PRIHODI	34
3.2.	RASHODI.....	34
3.2.1.	POSLOVNI RASHODI.....	35
3.2.2.	FINANSIJSKI RASHODI	37
3.2.3.	OSTALI RASHODI.....	37
4.	IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	38
5.	IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	39
6.	POPIS	40
7.	SUDSKI SPOROVI	40
8.	HIPOTEKE I JEMSTVA	41
9.	DOGADAJI NAKON DANA BILANSA STANJA	41
IV	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI (ORIGINALNI DOKUMENTI)-OVERENI I POTPISANI- KOPIJA ILI SKENIRANI	42

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
CONFIDA-FINODIT D.O.O

KONCERN "FARMAKOM MB" ŠABAC
PIK "7. JULI" A.D. DEBRC
DEBRC
Obrenovački put b.b.

Br. 175
30. 04. 2012 god.
BEOGRAD, Imotska
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara Koncern "Farmakom MB" Šabac PIK "7. juli" A.D. Debrc

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva Koncern "Farmakom MB" Šabac PIK "7. juli" A.D., Debrc (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

- nastavak na sledećoj strani -

1 od 2

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara Koncern "Farmakom MB" Šabac PIK "7. juli" A.D. Debrč

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Koncern "Farmakom MB" Šabac PIK "7. juli" A.D., Debrč 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 standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirivanja dugoročnog kredita od Međunarodne Finansijske Korporacije Vašington, na osnovnim sredstvima Društva (nekretninama i opremi) uspostavljene su hipoteke i zaloge. Sadašnja vrednost sredstava pod teretom na dan 31.12.2011. godine iznosi 257.414 hiljada dinara. Društvo nije obelodanilo podatke o teretima u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Društvo je izvršilo procenu dela nekretnina i opreme, što nije u skladu sa MRS 16 nekretnine, postrojenja i oprema, paragraf 36.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodnim pitanjima

U Beogradu, 26.04.2012. godine.



Prof. dr. Dragoslav Slović
Ovlašćeni revizor
Confida Finodit doo
Imotska 1
Beograd

REVIZIJSKA IZJAVA

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

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



DIREKTOR

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Lau", written over a large, stylized flourish.



PIK "7.JULI." a.d. Debrc, Obrenovački put bb, 15214 Debrc, Srbija
tel: +381(0)15/751-70-52, 751-70-06, 751-72-71, 751-72-72
tel/fax: +381(0)15-751-70-50
www.farmakommb.com

PIB 101625530
Matični broj 07171480
Šifra delatnosti 1061

Broj: 508/11

Datum: 28.03.2012

Preduzeće za reviziju

»CONFIDA – FINODIT« D.O.O.

Imotska 1 Beograd

Predmet: Izjava rukovodstva povodom revizije finansijskih izveštaja za 2011. godinu

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

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

Potvrđujemo po našem najboljem saznanju i uverenju sledeće izjave:

- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2011. godinu;
- Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- Društvo je postupilo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi u slučaju nepridržavanja mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;

koncern  farmakom mb članice:

mlekara "Šabac", PIK "7.juli" a.d. Debrc
Fabrika akumulatora "Sombor", Rudnici i topionica "Zajača", Industrijski kombinat "Guča", Livnica "Požega"
"Zorka"-Standard, "Zorka" Razvoj i Inženjering

www.farmakommb.com

- Revizorima su date sve informacije o hipotekama, garancijama, jemstvima i sl.;
- Nemamo planove niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- Sudski sporovi koji su u toku i koji su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomenama uz finansijske izveštaje i stavljeni revizorima na uvid;
- Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaže i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, izuzev onih koji su revizorima stavljeni na uvid;
- Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Debrč, 28.03.2012. godine

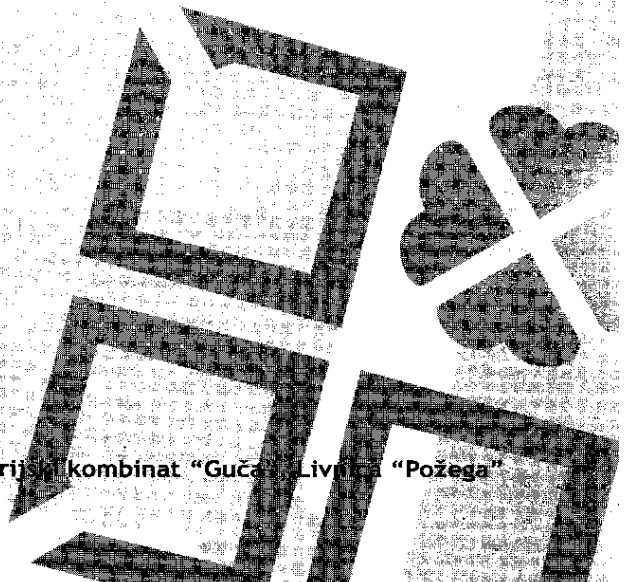
Odgovorno lice



koncern  farmakom mb članice:

mlekara "Šabac", PIK "7.juli" a.d. Debrč
Fabrika akumulatora "Sombor", Rudnici i topionica "Zajača", Industrijski kombinat "Guča", Livnica "Požega"
"Zorka"-Standard, "Zorka"-Razvoj i Inženjering

www.farmakommb.com



I OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Putni naziv društva:	Koncern „Farmakom MB“ Šabac Poljoprivredno industrijski kombinat „7. Juli“ a.d. Debre
Skrateni naziv društva:	Koncern „Farmakom MB“ Šabac PIK “7.Juli” a.d. Debre
Sedište društva:	Debre
Oblik organizovanja:	Akcionarsko društvo
Matični broj:	07171480
Revizorski broj:	6121604938
PIB:	101625530
Sifra oznake delatnosti:	1061-proizvodnja mlinskih proizvoda
Broj zaposlenih:	137
Veličina društva:	Srednje
Broj članova Upravnog odbora:	5
Broj članova Skupštine:	230
Broj registrovanih akcionara Centralnog registra:	138
Odgovorno lice:	Milan Veljević
Finansijski rukovodilac:	Biljana Mihajlović
Odgovorno lice koje sastavlja i potpisuje finansijske izveštaje:	Radovan Obrenović
Osnivač društva:	Koncern „Farmakom MB“ Šabac 88,85% učešća, a ostalo su mali akcionari.
Datum donošenja Statuta i osnivačkog akta:	29.06.2007. god.
Poslednja registracija kod Agencije za preduzetni registar:	18.08.2011. god.
Revizija za prethodnu godinu:	Da
Da li se radi o kolidirajućem:	Da- sa matičnim Društvom
Naziv matičnog akcionara:	Statut, pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

II FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

BILANS STANJA

ID	POZICIJA	AGP	Znos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	1	360.649	251.583
0	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	2	-	-
12	II GOODWILL	3	-	-
01 bez 012	III NEMATERIJALNA ULAGANJA	4	-	-
	IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	5	360.548	251.482
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	6	360.405	251.339
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	7	-	-
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	8	143	143
	V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	9	101	101
030 do 032, 039(deo)	1. Učešće u kapitalu	10	-	-
033 do 038, 039(deo) osim 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	11	101	101
	B. OBRATNA IMOVINA (013+014+015)		296.770	507.424
10 do 13, 15	I. ZALIHE	13	178.840	502.604
14	II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	14	-	-
	III KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	15	115.930	264.821
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	16	92.374	237.059
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	17	-	-
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	18	13.158	13.895
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19	571	3.953
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	20	9.827	9.914
	VI ODLožENA PORESKA SREDSTVA	21		
	C. POSLOVNA IMOVINA (001-012+021)		655.419	619.007
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
	D. UKUPNA AKTIVA (022+023)		655.419	619.007
88	E. VANBILANSNA AKTIVA		67.860	102.002

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
 Revizija finansijskih izvještaja za 2011. godinu

- u hiljadama dinara -

POZICIJE		PASIVA		Telesna vrijednost	Neto vrijednost
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		444.416	321.919
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		248.942	248.942
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103		-	-
32	III. REZERVE	104		54.847	54.847
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		112.321	-
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		-	-
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		-	-
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		28.306	18.130
35	VIII. GUBITAK	109		-	-
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		-	-
	X. DUGOROČNE REZERVISANE OBAVEZE			13.464	691.106
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		8.927	6.944
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113		1.091	2.611
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		-	73
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		1.091	2.538
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		193.456	681.545
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		14.831	356.874
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118		-	-
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		168.872	312.047
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		9.219	12.040
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		534	477
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		-	107
	V. ODLožENE PORESKE OBAVEZE	123		529	5288
	G. UKUPNA PASIVA (101-111+123)	124		675.619	1.019.177
	D. VANBILANSNA PASIVA			67.869	349.012

BILANS USPEHA

- u hiljadama dinara -

Grupa računa redni broj	POZICIJA	2011	Iznos	
			2011 godina	Prethodna godina
	I. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
	POSLOVNI PRIHODI (201-203-204-205-206)	201	680.581	601.011
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	680.581	601.011
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	-	-
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	5.835	158.046
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	322.808	-
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	196	5.274
	POSLOVNI RASHODI (207-212)		682.782	496
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	153.844	182.724
51	2. Troškovi materijala	209	413.256	362.523
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	80.529	78.116
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	8.561	6.496
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	40.592	42.637
	III. POSLOVNA DOBIT (201-207)	213	-	91.835
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	332.978	-
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	10.060	620
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	52.691	88.866
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	414.232	8.057
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	26.906	1.375
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)	219	11.717	10.271
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)	220	-	-
69-59	XI NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	-	-
59-69	XII NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	-	-
	B. DOBIT PRE OPOREZIVANJA (219-220-221-222)	223	11.717	10.271
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219)	224	-	-
	C. POREZ NA DOBIT			
721	1. Poreski rashod perioda	225	-	107
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	1.541	600
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	-	-
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228	-	-
	D. NETO DOBIT (223-224-225-226-227-228)	229	10.176	9.671
	E. NETO GUBITAK (224-223-225-226-227-228)	230	-	-
	Z. NETO DOBITAK IZ OBLASTI FINANSIJSKIH ULAGANJA	231		
	Z. NETO DOBITAK IZ OBLASTI FINANSIJSKIH MATIČNOG PRAVNOG DELA	232		
	I. ZARADA PO AKCIJI			
	1. Osnovna zarada po akciji	233	-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234	-	-

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

	Osnovni kapital	Rezerve	Rezultirajuće rezerve	Rezultat iz poslovanja HO	Nerazvrstani Gb poslovanja HO	Neraspoređeni dobitak	Ukupno	Grubitak
Stanje na dan 01.01.2010.g.	247.782	54.847	-	-	-	-	319.300	-
Ispravka materijalne zaračunane greške iz prethodne godine	-	-	-	-	-	-	-	-
zamovodstvenih poslovanja	-	-	-	-	-	-	-	-
prethodnoj godini - postojanje ispravka materijalne zaračunane greške iz prethodne godine	-	-	-	-	-	-	-	-
razumovodstvenih poslovanja	-	-	-	-	-	-	-	-
prethodnoj godini - stanje na 01.01.2010.g.	247.782	54.847	-	-	-	15.511	319.300	-
Ukupna povezanost prethodnoj godini	-	-	-	-	-	9.563	9.563	-
Ukupna stanje prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2011.g.	247.782	54.847	-	-	-	-	319.300	-
Ispravka materijalne zaračunane greške iz prethodne godine - povecanje ispravka materijalne zaračunane greške iz prethodne godine	-	-	-	-	-	-	-	-
zamovodstvenih poslovanja	-	-	-	-	-	-	-	-
prethodnoj godini - stanje na 01.01.2010.g.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ukupna povezanost prethodnoj godini	-	-	-	-	-	6.944	6.944	-
Ukupna stanje prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2011.g.	247.782	54.847	-	-	-	18.130	321.919	-
Ispravka materijalne zaračunane greške iz prethodne godine - povecanje ispravka materijalne zaračunane greške iz prethodne godine	-	-	112.321	-	-	-	112.321	-
zamovodstvenih poslovanja	-	-	-	-	-	-	-	-
prethodnoj godini - stanje na 01.01.2010.g.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ukupna povezanost prethodnoj godini	-	-	-	-	-	10.176	122.497	-
Ukupna stanje prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2011.g.	247.782	54.847	-	-	-	28.306	321.919	-

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

- u hiljadama dinara -

	Pozicija	2011. godina	2010. godina
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1.289.948	547.839
1. Prodaja i primljeni avansi	302	900.691	542.022
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	91	5
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	389.166	5.812
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	952.775	529.837
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	823.715	441.901
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	79.048	78.144
3. Plaćene kamate	308	48.622	72.227
4. Porez na dobitak	309	753	423
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	637	142
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	337.173	-
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	-	44.998
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	-	70.389
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	-	1.285
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	315	-	898
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	-	68.206
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	-	-
5. Primljene dividende	318	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	2.034	969
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	-	-
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	321	1.297	969
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	737	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	-	69.420
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	2.034	-
C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	-	-
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	-	-
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	344.543	5.633
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	-	-

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
 Revizija finansijskih izvještaja za 2011. godinu

pozicija	2011.	Tekuća godina	Prethodna godina
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	343.563	5.633
3. Finansijski lizing	332	980	-
4. Isplaćene dividende	333	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	344.543	5.633
C. SVUKA PRILIV GOTOVINE (301-335)		399.352	5.633
D. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)	338	-	18.789
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	9.404	-
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	3.953	555
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	9.968	616
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	3.946	16.007
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	343	5.271	255

III NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA

Sadašnje preduzeće PIK "7. juli" Debrc je u toku svog postojanja imalo niz organizacionih promena i to:

Nakon, reorganizacija Seljačkih radnih zadruga (SRZ) u 1953. godini u Debrcu je osnovano Poljoprivredno dobro "7. juli" Debrc, koje pod ovom firmom posluje do kraja februara 1963. godine.

Dana 1. marta 1963. godine vrši se integrisanje Poljoprivrednog dobra "7. juli" Debrc sa Zemljoradničkom zadrugom Debrc i nastavlja sa radom pod firmom Zemljoradnička zadruga "7. juli" Debrc i posluje pod ovom firmom sve do kraja 1969. godine.

Počev od 1. januara 1970. godine nakon integracije Zemljoradničke zadruge "7. juli" Debrc sa Poljoprivredno Industrijskim Kombinatom "Žitorad" Šabac, gde pod ovom firmom posluje do kraja 1975. godine.

U vremenu od 1. januara 1976. do kraja 1977. godine ovo Preduzeće posluje pod firmom AIK "Šabac" Šabac- OOUR Poljoprivreda "7. juli".

U preiodu vremena od 1. januara do 31. decembra 1978. godine nakon izvršenih organizacionih, preduzeće posluje pod firmom AIK "Šabac" Šabac – Poljoprivredna Radna organizacija "7. juli" Debrc.

Dana 1. januara 1979. godine vrši se organizaciona promena tako što Preduzeće počinje da posluje pod firmom AIK "Šabac" – RO PIK "7. juli" sa OOUR-ima i to:

- OOUR Sopstvena proizvodnja Ratarstvo "Debrc"
- OOUR Mlinska industrija "Žitomiln" Mesarci
- OOK-a Organizacija kooperanata "Progres" Debrc
- Služba zajedbičkih poslova Debrc

Pod ovim organizacionim statusom posluje do 31. decembra 1986. godine.

Društvo je privatizovano u 2003. godini, a kupac većinski vlasnik sa 88,85% akcija Koncern "Farmakom MB" d.o.o. Šabac.

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre i upisano u Registar privrednih subjekata (poslednja registracija BD 205324/2006 od 04.12.2006. godine).

2. BILANS STANJA

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

Stalna imovina	360.649	55,03	Kapital	444.416	67,81
Obrtna imovina	294.770	44,97	Dugoročna rezervisanja i obaveze	203.474	31,04
			Odložena poreska sredstva	7.529	1,15
Vanbilansna aktiva	677.869		Vanbilansna pasiva	677.869	

2.1. AKTIVA

Bilansna aktiva Društva iznosi 655.419 hiljada dinara i sastoji se iz sledeće imovine (u hiljadama dinara):

Stalna imovina	360.649
Obrtna imovina	294.770
Ukupna aktiva	655.419

2.1.1. STALNA IMOVINA

Stalnu imovinu Društva, koja na dan 31.12.2011. godine, iznosi 360.649 hiljada dinara čine sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

Nekretnine, postrojenje i oprema	360.548	251.482
Dugoročni finansijski plasmani	101	101

2.1.1.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Nekretnine, postrojenja i oprema iznose 360.548 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Zemljište	164.580	63.069
Sume i višegodišnji zasadi	143	143
Gradevinski objekti	132.473	123.535
Postrojenja i oprema	51.264	50.938
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	12.088	13.797

Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po nabavnoj vrednosti umanjenoj za iznos obračunate amortizacije do dana bilansiranja.

Izvršen je popis nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2011. godine od strane komisije određene Odlukom Društva. Komisija je izvršila popis sa stanjem na dan 31.12.2011. godine i usaglasila stanje u knjigama sa stanjem po popisu.

Obračunata je amortizacija gradevinskih objekata i opreme u upotrebi u iznosu od 6.441 hiljada dinara, i to (u hiljadama dinara):

Za gradevinske objekte	2.598
Za opremu	3.843
Svega:	6.441

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

Zemljište			
Početno stanje 01.01.2011.	63.069	-	63.069
Uvećanje tokom godine	101.511	-	101.511
Umanjenje tokom godine	-	-	-
Svega zemljište:	164.580	=	164.580
Šume i višegodišnji zasadi			

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Početno stanje 01.01.2011.	143	-	143
Uvećanje tokom godine	-	-	-
Umanjenje tokom godine	-	-	-
Svega šume i višegodišnji zasadi:	143	=	143
Građevinski objekti			
Početno stanje 01.01.2011.	338.482	214.947	123.535
Uvećanje tokom godine	11.535	2.598	8.937
Umanjenje tokom godine	-		
Svega građevinski objekti:	350.018	217.545	132.473
Postrojenja i oprema			
Početno stanje 01.01.2011.	228.250	177.312	50.938
Uvećanje tokom godine	4.169	3.843	326
Umanjenje tokom godine	-	-	-
Svega postrojenja i oprema:	232.419	181.155	51.264
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi			
Početno stanje 01.01.2011.	13.797	-	13.797
Uvećanje tokom godine	1.297	-	1.297
Umanjenje tokom godine	(3.006)	-	(3.006)
Svega Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi:	12.088	=	12.088

Zemljište na dan 31.12.2011. godine iznosi 164.580 hiljada dinara. U odnosu na početno stanje vrednost zemljišta povećana je u iznosu od 101.511 hiljada dinara. Ceo iznos povećanja odnosi se na efekat procene tržišne vrednosti zemljišta. Procenu zemljišta izvršio je sudski veštak- procenitelj Milan Šimić, dipl.ing iz Šapca.

Građevinski objekti na dan 31.12.2011. godine iznose 132.473 hiljada dinara (nabavna vrednost 350.018 hiljada dinara, ispravka vrednosti 217.545 hiljada dinara). U odnosu na početno stanje vrednost građevinskih objekata povećana je u iznosu od 11.535 hiljada dinara. Povećane se odnosi na nove nabavke u iznosu od 4.643 hiljade dinara i na efekat procene u iznosu od 6.892 hiljada dinara.

Postrojenja i oprema na dan 31.12.2011. godine iznose 51.264 hiljada dinara (nabavna vrednost 232.419 hiljada dinara, ispravka vrednosti 181.155 hiljada dinara). U odnosu na početno stanje, vrednost postrojenja i opreme povećana je u iznosu od 4.169 hiljada dinara. Povećanje se odnosi na nove nabavke u 2011. godini u iznosu od 2.872 hiljada dinara.

Procenu tržišne vrednosti građevinskih objekata, postrojenja i opreme izvršio je ovlašćeni procenitelj Konfineks d.o.o. Beograd.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

2.1.1.2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 101 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Dugoročni finansijski plasmani	Tekuća godina	Prethodna godina
Ostali dugoročni finansijski plasmani	101	101
Sveukupno	101	101

2.1.2. OBRтна IMOVINA

Obrtna imovina iskazana u Bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine iznosi 294.767 hiljada dinara, a čine je sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

	Tekuća godina	Prethodna godina
Zalihe	178.839	502.604
Kratkorocna potrazivanja, plasmani i gotovina	115.928	264.821
Sveukupno	294.767	767.425

2.1.2.1. ZALIHE

Zalihe iznose 178.839 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

	Tekuća godina	Prethodna godina
Zalihe materijala	14.702	20.628
Nedovršena proizvodnja	143.260	466.068
Gotovi proizvodi	18.856	13.021
Roba	1.584	1.448
Dati avansi	438	1.438
Sveukupno	178.839	502.604

Materijal iskazan na dan 31.12.2011. godine iznosi 14.702 hiljada dinara, a odnosi se na materijal za izradu (repromaterijal) koji se koristi u procesu proizvodnje u iznosu od 9.330 hiljada dinara i na gorivo i mazivo u iznosu od 567 hiljada dinara, rezervni delovi 1.224 hiljada dinara i alat i inventar u iznosu od 3.580 hiljada dinara.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Zalihe materijala se vode po nabavnim cenama, a utrošak po prosečnim ponderisanim cenama.

Rezervni delovi, alat i inventar, takođe se vode po nabavnim cenama, a izlaz iz magacina (utrošak) po prosečnim ponderisanim cenama.

Alat i inventar dat u upotrebu u celosti se otpisuje preko ispravke vrednosti.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazane u poslovnim knjigama navodimo u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

Nedovršena proizvodnja	466.068	143.260	(322.808)
Gotovi proizvodi	13.021	18.856	5.835

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazane su po ceni koštanja.

Zalihe nedovršene proizvodnje odnose se na (u hiljadama dinara):

Tovljena junad	1.734
Ratarska proizvodnja	86.085
Proizvodnja povrća u plastenicima	55.441
<i>Svega:</i>	<i>143.260</i>

Zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 18.856 hiljada dinara odnose se na (u hiljadama dinara):

Zalihe gotovih proizvoda u magacinu	18.846
Zalihe gotovih proizvoda u prodavnici	10
<i>Svega:</i>	<i>18.856</i>

Zalihe gotovih proizvoda odnose se na zalihe brašna i koncentrata.

Zalihe robe na dan 31.12.2011. godine iznose 1.584 hiljada dinara, a sastoje se od (u hiljadama dinara):

Roba u skaldištu veleprodaje	1.019
Roba u maloprodaji	565
<i>Svega:</i>	<i>1.584</i>

Roba je ikazana po nabavnoj vrednosti (iz maloprdajne cene isključen je PDV i razlika u ceni).

Izvršen je popis zaliha sa stanjem na 31.12.2011. godine od strane komisije određenih odlukom Upravnog odbora Društva.

Popisom su utvrđene sledeće razlike (manjkovi i viškovi (u dinarima):

Materijal	38.902,76	5.245,90
Rezervni delovi	2.450,00	127,20
Alat i inventar	36.535,96	-
Roba	30.375,70	11.960,04

Na osnovu odluke Upravnog odbora rashod je knjižen na troškove, a višak na prihode Društva.

Dati avansi iskazani su u ukupnom iznosu od 438 hiljada dinara i odnose se na date avnase drugim pravnim licima.

Pregled datih avansa u zemlji iznad 20 hiljada dinara dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

SI Sistem , Novi Sad	35
Službeni Glasnik , Beograd	28
Privredni Savetnik d.o.o. , Beograd	31
Rudarski basen "Kolubara" d.o.o. , Lazarevac	184
DTD Ribarstvo, Bački Jarak	77
Lendol, Novi Sad	27
Ostali:	56

2.1.2.2. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose 115.928 hiljada dinara i sastoji se iz sledećeg (u hiljadama dinara):

Pozicija	2011	2010
Potraživanja	92.373	237.059
Kratkoročni finansijski plasmani	13.158	13.895
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	571	3.953
Porez na dodatu vrednost i AVR	9.826	9.914
Svega:		

2.1.2.2.1. **POTRAŽIVANJA**

Potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 92.373 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Potraživanja od kupaca	89.711	227.954
Potraživanja iz specifičnih poslova	672	672
Druga potraživanja	1.990	8.432

Potraživanja od kupaca iznose 89.711 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara)

Kupci - matična i zavisna pravna lica	442	158.283
Kupci u zemlji	114.103	68.823
Kupci u inostranstvu	2.731	6.766
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(27.565)	(5.918)

Potraživanja od kupaca - matičnog pravnog lica iznose 442 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Koncern „Farmakom MB“ Šabac	54
Koncern „Farmakom MB“ Šabac FAS, Sombor	4
Koncern „Farmakom MB“ Šabac IKG, Guča	152
Koncern „Farmakom MB“ Šabac Retail, Šabac	232

Do dana revizije 12.04.2012.god. ovo potraživanje naplaćeno je u celosti.

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose 86.849 hiljada dinara (bruto stanje 114.103 hiljada dinara, ispravka vrednosti 27.254 hiljada dinara). U sledećoj tabeli su prikazani kupci u zemlji sa saldonom većim od 2.000 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

Naziv kupca	Vrednost na dan 31.12.2011.	Vrednost na dan 12.04.2012.	Ispravka
Žipex d.o.o. , Jevremovac	3.473	-	3.473

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Kupci	Iznos potraživanja na dan 31.12.2011.	Naplateno do 31.12.2011.	Stope naplate
Idea d.o.o. , Beograd	6.425	6.425	-
Poljo-Mix d.o.o. , Belegiš	35.338	1.474	33.864
Mela d.o.o. , Beograd	14.918	-	14.918
Inter-Kop d.o.o. , Mišar	3.146	-	3.146
Basemi d.o.o. , Šabac	4.045	4.045	-
T&A S.Z.R , Mionica	2.432	-	2.432
Magma Prom d.o.o. , Šabac	2.999	2.999	-
Mivaka d.o.o. , Beograd	7.679	5.904	1.775
Univerexport Import-Export, Novi Sad	2.426	2.400	26
Ukupno uzorak	82.811	23.247	59.634
Ostali kupci u zemlji- pravna lica	30.966		
Kupci u zemlji –Fizička lica	256		
Ukupno	113.777	31.603	27.78%

U postupku revizije kontrola potraživanja od kupaca vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja koja su veća od 2.000 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 70,51% ovih potraživanja. Na nivou uzorka, visina naplate iznosi 23.247 hiljada dinara ili 28,07%.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca izvršena je u iznosu od 27.254 hiljada dinara, a odnosi se na 76 kupaca, a sastoji se iz (u hiljadam dinara):

Ispravka vrednosti na dan 31.12.2010. godine	5.918
Isknjižena ispravka u 2010. godini	570
Ispravka potraživanja u 2010. godini	21.906
Ukupno	27.254

Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i kontrolu naplativosti uzorkovanih potraživanja. Potraživanja su u najvećem delu usaglašena.

Potraživanja od kupaca u inostranstvu iznose 2.421 (bruto potraživanje 2.721, ispravka vrednosti 310 hiljada dinara) hiljada dinara. U narednoj tabeli prikazana su potraživanja od kupaca u inostranstvu:

Kupci u inostranstvu	Iznos potraživanja	Stope naplate
Grada Promet d.o.o. , Bijeljina	6.220,00	651
Agroexport-kompani d.o.o. , Nova Topola	7.984,41	835
Rimp d.o.o. , Tuzla	8.932,72	935
Ukupno	23.137,13	1421

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Potraživanja od kupaca u inostranstvu iskazana su u dinarskoj protivvrednosti po kursu od 104.6409 dinara za 1 EUR.

Do dana vršenja revizije navedena ino-potraživanja su naplaćena u celosti.

Potraživanja iz specifičnih poslova na dan 31.12.2011. godine iznose 672 hiljada dinara i odnose se na potraživanja nastala su po osnovu komisione i konsingnacione prodaje, a potiču iz ranijih godina.

Druga potraživanja iznose 1.990 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Potraživanja od zaposlenih	617	721
Ostala potraživanja	1.373	7.711

Potraživanja od zaposlenih iznose 617 hiljada dinara, a odnose se na potraživanja od radnika za tople obroke u iznosu od 397 hiljada dinara i na ostala potraživanja od zaposlenih u iznosu od 220 hiljada dinara.

Do dana revizije navedena potraživanja naplaćena su celosti.

2.1.2.2.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 13.158 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Kratkoročni krediti u zemlji (Sunce produkt)	11.607	9.598
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	3.462	4.297
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	(1.911)	(1.911)

Do postupka revizije (12.04.2012.god.) od navedenih plasmana naplaćeni su ostali plasmani u iznosu od 413 hiljada dinara.

Ostala potraživanja iznose 1.373 hiljada dinara, a odnose se na bolovanja za trudnice 311 hiljada dinara, potraživanja od fizičkih lica za grejanje 695 hiljada dinara, ostal potraživanja 375 hiljada dinara. Do dana revizije ova potraživanja su naplaćena u celosti.

2.1.2.2.3. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovina i gotovinski ekvivalenti su iskazani u iznosu od 571 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Naziv	31.12.2011.	31.12.2010.
Tekući (poslovni) računi	589	3.947
Devizni račun	2	6

Gotovina na tekućim računima nalazi se kod sledećih banaka:

Naziv	31.12.2011.
Komercijalna Banka	262
Agrobanka	79
Banka Intesa	195
Univerzal Banka	12
Unicredit Banka	10
Kulska Banka	10
Ostali	1

2.1.2.2.4. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

Porez na dodatu vrednost i AVR iznose 9.827 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

Porez na dodatnu vrednost	8.282
Aktivna vremenska razgraničenja	1.545
Svega:	9.827

Porez na dodatnu vrednost iznosi 8.282 hiljada dinara i u celosti se odnosi na više plaćen PDV (razlika između predhodnog i obračunatog PDV).

Ostala aktivna vremenska razgraničenja iznose 1.545 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Naziv	31.12.2011.	31.12.2010.
Pazgraničeni porez na dodatu vrednost	1.489	4.159
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	56	285

Razgraničeni PDV na početku godine iznosio je 4.189 hiljada dinara a na dan 31.12.2011. godine 1.489 hiljada dinara.

2.2. PASIVA

Bilansna pasiva iznosi 655.419 hiljada dinara i sastoji se iz sledećih pozicija (u hiljadama dinara):

Kapital	444.416
Dugoročna rezervisanja i obaveze	203.474
Odložene poreske obaveze	7.529
<i>Ukupna pasiva</i>	<i>655.419</i>

2.2.1. KAPITAL

Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2011. godine iznosi 444.416 hiljada dinara. Struktura kapitala je sledeća (u hiljadama dinara):

	Tekuća godina	Prethodna godina
Osnovni kapital	248.942	248.942
Rezerve	54.847	54.847
Revalorizacione rezerve	112.321	-
Neraspoređeni dobitak	28.306	25.074
<i>Ukupno</i>	<i>444.416</i>	<i>338.863</i>

2.2.1.1. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital iznosi 248.942 hiljada dinara, a sastoji se od (u hiljadama dinara):

	Tekuća godina	Prethodna godina
Akcijski kapital	247.782	247.782
Ostali osnovni kapital	1.160	1.160
<i>Ukupno</i>	<i>248.942</i>	<i>248.942</i>

Prema podacima iz Centralnog registra HOV, prema broju akcija struktura osnovnog kapitala je sledeća:

	2011.	2010.	2009.
Akcijski kapital "Farmakom Mb" Šabac	73.382	220.146	88.847
Akcijski kapital "NLB" a.d. Beograd	120	360	0,145
Akcijski Kapital	746	2.238	0,903
Ostali akcionari	8.346	25.038	10,105
<i>Ukupno</i>	<i>82.594</i>	<i>247.782</i>	<i>100,000</i>

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Navedeni iznosi kapitala slažu se i po visini i po strukturi sa kapitalom upisanim u Centralnom registru HOV na dan 31.12.2010. godine, kao i sa kapitalom koji je upisan u registrar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre.

Ostali kapital na dan 31.12.2010. godine iznosi 1.160 hiljada dinara, a odnosi se na kapital po osnovu sredstava za solidarnu stambenu izgradnju i druga sredstva za potrebe stanovanja.

2.2.1.2. REZERVE

Rezerve su iskazane u iznosu od 54.847 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Zakonske rezerve	5.938
Druge rezerve	48.909

U odnosu na početno stanje nije došlo do promena na rezervama, odnosno u toku godine se nisu ni povećale ni smanjile.

2.2.1.3. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve iznose 112.321 hiljada dinara, i u celosti se odnose na pozitivan efekat procene nekretnina, postrojenja i opreme. Procena je izvršena u 2011. godini od strane ovlašćenih procenjivača.

2.2.1.4. NERASPOREDENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2011. godine iznosi 28.306 hiljada dinara, a sastoji se (u hiljadama dinara):

Neraspoređeni dobitak iz ranijih godina	25.074
Umanjenje za ispravku materijalno značajnih grešaka	(6.944)
Dobitak iz tekuće godine	10.176

Umanjenje za ispravku materijalno značajne greške u iznosu od 6.944 hiljada dinara odnosi se na rezervisanja za otpremnine iz ranijih godina.

2.2.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze Društva na dan 31.12.2011. godine iznose 203.474 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		
Dugoročna rezervisanja	8.927	-
Dugoročne obaveze	1.091	2.611
Kratkoročne obaveze	193.456	681.545

2.2.2.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja iznose 8.927 hiljada dinara i u celosti se odnose za rezervisanja za otpremnine.

2.2.2.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze iznose 1.091 hiljada dinara i celosti se odnose na obaveze po lizingu za nabavljenu opremu (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu Hypo lizinga za setvospremač	108
Obaveze po Hzpo lizingu za novi traktor	41
Obaveze po Hzpo lizingu za prskalicu	942
<i>Svega</i>	<i>1.091</i>

Sa davaocima lizinga sklopljeni su odgovarajući ugovori kojima su regulisani iznosi, rokovi plaćanja, visina kamate. Lizing je u EUR-ima i CHF, a plaćanje je u dinarima po kursu na dan plaćanja.

Obaveze koje dospevaju do 31.12.2012. godine prenete su na kratkoročne obaveze (Rn.424).

Obaveze po lizingu svedene su na srednji kurs EUR i CHF na dan 31.12.2011. godine.

2.2.2.3. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze iznose 193.456 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih obaveza koje dospevaju u roku od dvanaest meseci (u hiljadama dinara):

KRATKOROČNE OBAVEZE		
Kratkoročne finansijske obaveze	14.831	356.874
Obaveze iz poslovanja	168.872	312.047
Ostale kratkoročne obaveze	9.219	12.040

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Kratkoročne obaveze	Rekvizitizirano	Rekvizitizirano
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	534	477
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	-	107
Sve ukupne kratkoročne obaveze	534	584

2.2.2.3.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze iznose 14.831 hiljada dinara, a odnose se na sledeće obaveze (u hiljadama dinara):

Kratkoročne finansijske obaveze	Rekvizitizirano	Rekvizitizirano
Kratkoročni krediti u zemlji	-	349.413
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	1.396	7.461
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	13.435	-
Sve ukupne kratkoročne finansijske obaveze	14.831	356.874

Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine iznosi 1.396 hiljada dinara i u celosti se odnose na dugoročne lizinge za opremu koji dospevaju do jedne godine. Do postupka revizije ove obaveze nisu plaćene.

Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti u iznosu od 13.435 hiljada dinara odnose se na obaveze prema matičnom društvu « Farmakom MB » Šabac. Do postupka revizije ova obaveza plaćena je u celosti.

2.2.2.3.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. godine iznose 164.752 hiljada dinara. Struktura ovih obaveza je (u hiljadama dinara):

Obaveze iz poslovanja	Rekvizitizirano	Rekvizitizirano
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	6.393	1.293
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica	3.233	46.100
Dobavljači u zemlji	155.126	224.574
Dobavljači u inostranstvu	-	80
Ostale obaveze iz poslovanja	-	40.000
Sve ukupne obaveze iz poslovanja	164.752	272.047

Obaveze po osnovu primljenih avansa iznose 6.393 hiljada dinara, a odnose se na:

Primljeni avansi iz inostranstva

6.252

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Primljeni avansi (domaći)

141

Svega:

6.393

- Primljeni avansi iz inostranstva iznose 6.252 hiljada dinara i u celokupnom iznosu se odnose na primljene avanse od Newco Mulliri, Uroševac.
- Do dana revizije ove obaveze nisu izmirene.
- Obaveze prema dobavljačima matičnom i zavisnim pravnim licima iznose 3.233 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Obaveze prema dobavljačima	Tekuća godina
Obaveze prema Matičnom pravnom licu:	
Koncern "Farmakom M.B." Šabac	2.854
Obaveze prema zavisnim pravnim licima:	
Koncern "Farmakom M.B." FAS, Sombor	177
Koncern "Farmakom M.B." Retail, Šabac	10
Koncern "Farmakom M.B." Šabac, Šabac	192

- Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2011. godine iznose 155.126 hiljada dinara.
- U narednoj tabeli prezentiraju se svi dobavljači čije je potraživanje od društva iznad 2.000 hiljada dinara. U okviru pozicije "ostali dobavljači" dati su oni dobavljači čije je potraživanje od Društva manje od navedenog iznosa (u hiljadama dinara).

Dobavljač	Iznos potraživanja na dan 31.12.2011.	Iznos potraživanja na dan 31.12.2010.	Saldo na dan 31.12.2011.
Alpex Group d.o.o., Beograd	86.014	65.323	20.691
Institut za stočarstvo, Zemun	11.964	3.462	8.502
Poljo-mix d.o.o., Belegiš	9.813	3.107	6.706
Agrotrading d.o.o., Novi Sad	3.655	3.655	-
Žipex d.o.o., Jevremovac	3.599	159	3.440
Idea, d.o.o., Beograd	3.421	3.421	-
Agroprodukt d.o.o., Knić	2.217	2.217	-
Mivaka d.o.o., Beograd	2.040	2.040	-
Ukupno iznosi:			
Ostali	31.438		
Dobavljači u zemlji za nefakturisane nabavke	861		
Individualni poljo.dobavljači	105		
Iznos dobavljača u zemlji	155.126		

Kontrolom i analizom dobavljača u zemlji, a na osnovu uzorka i raspoložive dokumentacije, ustanovili smo da su obaveze prema dobavljačima za fakturisanu robu i usluge na nivou uzorka izmirene u iznosu od 83.384 hiljada dinara ili 67,94%. Nivo obuhvatnosti uzorka u odnosu na ukupni saldo dobavljača u zemlji iznosi 79,61%.

2.2.2.3.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze iznose 9.219 hiljada dinara i odnose na (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	7.420
Druge obaveze	1.799
<i>Svega:</i>	9.219

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada iznose 7.420 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	31.12.2011.	31.12.2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	4.486	3.584
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	622	492
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.106	890
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.106	891
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	65	54
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	21	15
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	14	11

Uvidom u poslovne knjige Društva utvrdili smo da se obaveze za neto zarade, poreze i doprinose na zarade odnose na ukalkulisane, a neisplaćene zarade za decembar 2011. godine. Navedene obaveze su izmirene u januaru 2012. godine.

Druge obaveze iznose 1.799 hiljada dinara i u narednoj tabeli data je njihova struktura (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Obaveze	Težnja	Pozitivna	Plaćeno do 31.12.2012.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1	5.154	1
Obaveze prema zaposlenima	1.164	788	553
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	24	24	24
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru	578	-	578
Ostale obaveze	32	137	32
Ukupno		6.033	1.188

Do dana revizije (12.04.2012.god.) obaveze prema zaposlenima isplaćene su u iznosu od 553 hiljada dinara dok su sve ostale obaveze plaćene u celosti.

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

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda iznose 534 hiljada dinara i u celosti se odnose na ostale poreze i doprinose (u hiljadam dinara):

Obaveze po osnovu ostalih poreza, doprinosa i drugih oblika poreza	Težnja	Pozitivna	Plaćeno do 31.12.2012.
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		31	388
Obaveze za doprinose koji terete troškove		493	80
Ukupno		524	468

Do dana revizije (12.04.2012.god.) ništa nije plaćeno od navedenih obaveza.

2.2.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze iznose 7.529 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Odložene poreske obaveze do 31.12.2010. godine	5.988
Odloženi poreske obaveze u 2011. godini	1.541
Svega odložene poreske obaveze 31.12.2011. godine:	7.259

Odložene poreske obaveze su nastale po osnovu

2.3. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva i pasiva bilansirane su iznosu od 677.869 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Rpubličke robne rezerve	155.808
Tuđa roba u skladištu	8.461
Državno zemljište uzeto u zakup	31.674
Uspostavljanje hipoteke na imovini	481.926
<i>Svega odložene poreske obaveze 31.12.2011. godine:</i>	<i>677.869</i>

3. BILANS USPEHA

Društvo je u toku 2011. godine ostvarilo dobitak u iznosu od 11.717 hiljada dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 788.096 hiljada i ukupnih rashoda od 776.379 hiljada dinara.

Društvo je u segmentu poslovnih i finansijskih prihoda i rashoda ostvarilo gubitak, dok je u okviru ostalih prihoda i rashoda iskazalo dobitak, što je iskazano u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

Prihodi i rashodi	2011.	2010.	2009.
Poslovni	363.804	696.782	(332.978)
Finansijski	10.060	52.691	(42.631)
Ostali	414.232	26.906	387.326
Ukupno	788.096	776.379	117.723

Dobitak u iznosu od 11.717 hiljada dinara predstavlja dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja. Kada se od navedenog iznosa dobitka oduzme poreski rashod perioda od 1.541 hiljada dinara, dobija se neto dobitak u iznosu od 10.176 hiljada dinara.

3.1. PRIHODI

Ukupni prihodi iznose 788.096 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih prihoda (u hiljadama dinara):

Naziv	2011.	2010.
Poslovni prihodi	363.804	764.331
Finansijski prihodi	10.060	620
Ostali prihodi	414.232	8.057
Ukupno	788.096	773.008

3.1.1. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi ostvareni u toku 2011. godine iznose 363.804 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje	680.581	601.011
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	5.835	158.046
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	(322.808)	-
Ostali poslovni prihodi	196	5.274

Prihodi od prodaje iznose 680.581 hiljada dinara i čine ih prihodi od prodaje robe i prihodi od prodaje proizvoda i usluga.

Prihodi od prodaje robe iznose 164.081 hiljada dinara, i odnose se na (u hiljadama dinara):

Prihodi od prodaje robe matičnom pravnom licu	10.793
Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	13.931
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	139.357

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iznose 516.500 hiljada dinara, i odnose se na (u hiljadama dinara):

Prihodi od prodaje proizvoda I usluga matičnom pravnom licu	54.533
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga ostalim povezanim pravnim licima	84.678
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	362.343
Prihodi od prodaje proizvoda u inostranstvu	14.946

Povećanje vrednosti zaliha učinaka iznosi 5.835 hiljada dinara, dok smanjenje vrednosti zaliha učinaka iznosi 322.808 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara):

Nedovršena proizvodnja	466.068	143.260		322.808
Gotovi proizvodi	13.021	18.856	5.835	
				179.088

3.1.2. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi iznose 10.060 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Opis prihoda	Godina
Prihodi od kamata	91
Pozitivne kursne razlike	1.099
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	8.869
Ostali finansijski prihodi	1

3.1.3. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi iznose 414.232 hiljada dinara i nastali su iz (u hiljadama dinara):

Opis prihoda	Godina
Dobici od prodaje materijala	140
Viškovi	93
Naplaćena otpisana potraživanja	169
Prihodi od smanjenja obaveza	408.356
Ostali nepomenuti prihodi (naplata šteta)	4.744
Prihodi od usklađivanja vrednost zaliha	730

Prihodi od smanjenja obaveza iznose 408.356 hiljada dinara, a najvećim delom u iznosu od 407.643 hiljada dinara odnose se na pozajmce matičnog Društva Koncern "Farmakom MB" Šabac, koje je ta sredstva ustupilo kao poklon Društvu.

3.2. RASHODI

Ukupni rashodi koji su nastali u 2011. godini iznose 776.379 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

Opis rashoda	Godina	Godina
Poslovni	696.782	672.496
Finansijski	52.691	88.866
Ostali	26.906	1.375

3.2.1. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi iznose 696.782 hiljada dinara i sačinjeni si iz sledećih troškova (u hiljadama dinara):

	2011. godina	2010. godina
Nabavna vrednost-prodate robe	153.844	182.724
Troškovi materijala	413.256	362.523
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	80.529	78.116
Troškovi amortizacije i rezervisanja	8.561	6.496
Ostali poslovni rashodi	40.592	42.637

Nabavna vrednost prodate robe iznosi 153.844 hiljada dinara i odnosi se na vrednost po fakturi dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke robe.

Troškovi materijala iznose 413.256 hiljada dinara, a odnose na (u hiljadama dinara):

Troškovi materijala za izradu	359.399
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	20.441
Troškovi goriva i energije	33.416

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi iznose 80.529 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	62.929
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	11.302
Troškovi naknada po ugovoru o delu	60
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	1.779
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	434
Ostali lični rashodi i naknade	4.025
Svega	80.529

Ostali lični rashodi odnose se na: troškove prevoza na posao, troškove službenih putovanja u zemlji i inostranstvu, troškovi prevoza sopstvenim vozilom, troškovi otpremnina zbog odlaska u penziju, pomoć radnicima u slučaju teže bolesti i drugi lični rashodi.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Troškovi amortizacije i rezervisanja iznose 8.561 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Troškovi amortizacije	6.441
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2.120
	8.561

Amortizacija građevinskih objekata	2.598
Amortizacija postrojenja i opreme	3.843
<i>Svega troškovi amortizacije:</i>	<i>6.441</i>

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

I	2.5	7.832
II	10	518
III	15	2.544
V	30	1.192

Ostali poslovni rashodi iznose 40.592 hiljada dinara i sastoje se od troškova proizvodnih usluga i nematerijalnih troškova.

Troškovi proizvodnih usluga iznose 23.809 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara)

Troškovi usluga na izradi ucinaka	5.778
Troškovi transportnih usluga	8.923
Troškovi usluga održavanja	756
Troškovi zakupnina	369
Troškovi reklame i propagande	212
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	2.319
Troškovi Ostalih usluga	5.452

Nematerijalni troškovi iznose 16.783 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Nematerijalni troškovi	Iznos
Troškovi neproizvodnih usluga	3.423
Troškovi reprezentacije	4.328
Troškovi premija osiguranja	5.709
Troškovi platnog prometa	772
Troškovi članarina komorama i udruženjima	409
Troškovi poreza	1.715
Ostali nematerijalni troškovi	427

3.2.2. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi iznose 52.691 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih rashoda finansiranja (u hiljadama dinara):

Rashodi	Iznos
Rashodi kamata	43.469
Negativne kursne razlike	510
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	3.436
Ostali finansijski rashodi	5.276

3.2.3. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi iznose 26.906 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Ostali rashodi	Iznos
Gubici od prodaje materijala	89
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	41
Ostali nepomenuti rashodi	464
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	1.046
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	24.188
Obezvredenje ostale imovine	1.078

4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

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

Priliv / odliv gotovine	Priliv	Odliv	Priliv (odliva)
Tokovi iz poslovnih aktivnosti	1.289.948	952.775	337.173
Tokovi iz aktivnosti investiranja	-	2.034	(2.034)
Tokovi iz aktivnosti finansiranja	-	344.543	(344.543)
Svega	1.289.948	1.299.352	(9.404)
Stanje na početku godine	3.953	-	3.953
Preračun kursnih razlika	9.968	3.946	6.022

Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosi 1.289.948 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren odliv u visini od 952.775 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto priliv gotovine u visini od 337.173 hiljada dinara.

Aktivnosti investiranja ostvarile su neto odliv u visini od 2.034 hiljada dinara, što je prevashodno ostvareno ulaganjima u nove investicije.

Aktivnosti finansiranja ostvarile su odliv u visini od 344.543 hiljada dinara, što je nastalo iz priliva i odliva po osnovu kredita od banaka.

Neto odliv gotovine u toku 2011. godine iznosi 9.404 hiljada dinara.

Stanje gotovine na početku godine bilo je 3.953 hiljada dinara, što je umanjeno za neto priliv u toku 2011. godine od 9.404 hiljada dinara i uvećano za kursne razlike od 6.022 hiljada dinara, daje stanje na kraju 2011. godine od 571 hiljada dinara.

5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

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

	Stanje na početku godine 2011.	Promene tokom godine	Stanje na kraju godine 2011.	Stanje na početku godine 2011.
Osnovni kapital	247.782	-	-	247.782
Ostali kapital	1.160	-	-	1.160
Svega osnovni kapital	248.942	-	-	248.942
Rezerve	54.847	-	-	54.847
Revalorizacione rezerve	-	112.321	-	112.321
Neraspoređeni dobitak	25.074	10.176	6.944	28.306

- Osnovni kapital iznosi 247.782 hiljada dinara i odnosi se na akcijski kapital.
- U odnosu na početno stanje u toku godine nije bilo promena na osnovnom kapitalu.
- Dobitak na početku godine je bio 25.074 hiljada dinara i u toku godine je uvećan je za dobitak tekuće godine od 10.176 hiljada dinara i umanjen za ispravku materijalno značajnih grešaka u iznosu od 6.944 hiljada dinara tako da dobitak na dan 31.12.2011. godine iznosi 28.306 hiljada dinara.

6. POPIS

Društvo je u skladu sa zakonom o računovodstvu i reviziji. Pravilnikom o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja stanja po popisu sa knjigovodstvenim stanjem, na dan 31.12.2011. godine izvršilo popis imovine i obaveza.

Odlukom Upravnog odbora Društva br.1252/1 od 14.11.2011. godine formiran je potreban broj komisija za popis sa stanjem na 31.12.2011. godine.

Komisije su izvršile popis u predviđenim rokovima, sačinile odgovarajuće popisne liste i usaglasile stanje u knjigovodstvu sa stanjem po popisu.

Centralna komisija za popis, na osnovu popisnog materijala svih popisnih komisija, sačinila je Elaborat o popisu i isti dostavila Upravnom odboru Društva na razmatranje.

Upravni odbor Društva na sednici održanoj 30.01.2012. godine razmatrao Elaborat o popisu i doneo odluku o usvajanju istog. Odlukom je regulisano da se sa viškovima koji su utvrđeni aduže računovodstva polagači, a da se utvrđeni manjkovi knjiže na teret troškova poslovanja.

7. SUDSKI SPOROVI

PIK "7.juli" a.d. Debrce na dan 31.12.2011. godine imalo je sledeće sudske sporove u svojstvu tužioca, po osnovu potraživanja kupaca u zemlji:

1.	ZZ Dobrava	Ridake	254.727,00
2.	ZZ Krnić-Jazovik	Krnić	49.810,99
3.	AZ Bukovica komerc	Ljubovija	33.376,00
4.	STR Ratar	Lešnica	24.103,00
5.	Bobovik pekara	Vladimirci	39.445,61
6.	Fantanstik	Banjani	256.191,94
7.	Pešić Goran	Uljma	122.113,92
8.	Diskont	Zabrežje	150.188,50
9.	ZZ Cer-Plod	Poc.Pričinović	57.305,00
10.	Marjanović Miodrag	Divci	10.189,70
11.	STR Marjanović 2006	Divci	95.467,22
12.	Paunović	Valjevo	63.446,16
13.	STR Jasmina	Ivanjica	290.018,00
14.	Agrovil	Valjevo	38.407,53
15.	Spasojević	Kosijerić	205.227,50
16.	Vuveks Gord Trejd	Bačevci	110.226,25
17.	D.P. Vladimirci	Vladimirci	14.080,40
18.	Zlatno Runo	Vrhopolje	98.453,41
19.	STR "Bane"	Moštanica	14.825,00
20.	"Mango"	Lazarevac	27.338,90
21.	"Struki"	Barajevo	21.237,66
22.	"Vujanović Predrag"	Lipolist	46.909,72
23.	STR "Zlatni Delišeš"	Šabac	114.365,56
24.	Pilj.radnja "Marija Plus"	Šabac	219.625,92

	<i>Naime</i>	<i>Mjesto</i>	
25.	Podunavlje	Futog	550.800,00
26.	Jovana	Osečina	79.720,00
27.	Mars-Co	Jagodina	105.148,80
28.	MIP	Valjevo	157.680,00
29.	KMJS	Jevremovac	152.552,22
30.	Morso	Skupljen	76.768,56
31.	Trgovina Đaković	Koceljeva	343.594,69
32.	DMD Rašević	Mionica	1.355.405,68
33.	SPR Duka	P.Pričinović	137.700,00
34.	Druna DN	Šabac	162.810,00
35.	Veterlo	Loznica	141.662,10
36.	Europolis	Mesaeci	169.460,88
37.	Poljopromet	Kosjerić	191.916,90
38.	Eko-koko MVS	Valjevo	327.215,89
39.	TEA Milan Stepanović	Paštrić	942.428,32

8. HIPOTEKE I JEMSTVA

PIK "7.juli" a.d. Šabac ima zavedene hipoteke i zaloge na imovini po osnovu obezbeđenja redovnog izmirivanja obaveza:

Po kreditima Međunarodne finansijske korporacije za dobijeni dugoročni kredit u iznosu od 399.088 hiljada dinara, i

Po osnovu obezbeđenja republičkih robnih rezervi u iznosu od 82.838 hiljada dinara (avedena hipoteka drugog reda).

Sadašnja vrednost imovine (nepokretnosti i opreme) na kojoj su stavljene hipoteke i zaloge na dan 31.12.2011. godine iznosi 257.414 hiljada dinara (zemljišta 82.595 hiljada dinara, građevinskih objekata 127.088 hiljada dinara i opreme 47.731 hiljada dinara).

9. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

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

**IV FINANSIJSKI IZVEŠTAJI (ORIGINALNI
DOKUMENTI)-OVERENI I POTPISANI-KOPIJA
ILI SKENIRANI**

**BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011. GODINE
BILANS USPEHA ZA 2011. GODINU
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07171480 Matični broj		101625530 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750		
1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv: KONCERN, FARMAKOM MB ŠABAC-PR, 7. JULI A.D. DEBRC

Sedište: DEBRC, DEBRC BB

BILANS STANJA



7005011115319

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

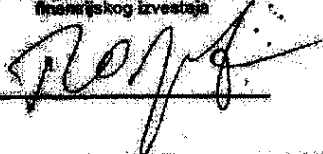
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		360849	251583
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		360848	251482
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	4	360405	251389
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008	5	143	143
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	6	101	101
030 do 032, 039 (deo)	1. Učesca u kapitalu	010			
033 do 036, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		101	101
	B. OBRATNA IMOVINA (013+014+015)	012		284770	767424
10 do 13, 15	I. ZALIFE	013	7	178840	502603
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	8	115930	264821
20, 21, 22, osim 223	1. Potraživanja	016		92374	237069
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		13158	13895
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		571	3953

27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicanja	020		9827	9914
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		655419	1019007
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		655419	1019007
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	9	677899	344002
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	101	10	444416	321919
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		248942	248942
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		54847	54847
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		112321	0
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		28306	18130
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 297	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		203474	691100
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	11	8927	6944
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	12	1091	2811
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		0	73
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		1091	2538
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		193456	681545
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	13	14831	356874
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavljaju	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	14	169872	312047
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	15	9219	12040
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicanja	121	16	534	477
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	107

498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	7629	5998
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	855419	1018007
88	D. VANBLANSNA PASIVA	125	877869	344902

U 10.01.12 dana 28.2. 2012. godine

Lica odgovorno za sastavljanje
financijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
07171480 Matični broj	101626630 PIB
Sifra delatnosti	
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750	
1 2 3	10 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla	

NAZIV: KONCERN, FARMAKOM MB "ŠABAC-PIK", 7. JULI A.D. DEBRC

Sedište: DEBRC, DEBRC BB

BILANS USPEHA



7005011115326

u periodu 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

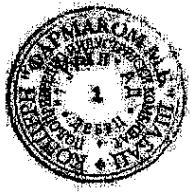
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)	201	18	363804	764331
60-161	1. Prihodi od prodaje	202		680581	601011
62	2. Prihodi od aktiviranja učinskog robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zalih učinka	204		5835	158046
631	4. Smanjenje vrednosti zalih učinka	205		322668	0
64-166	5. Ostali poslovni prihodi	206	19	196	5274
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	20	696782	672496
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		153844	182724
51	2. Troškovi materijala	209	1	413258	362523
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	21	80529	79116
54	4. Troškovi amortizacije i rezerisanja	211		8561	6498
53-155	5. Ostali poslovni rashodi	212	22	40592	42637
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	91835
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		332978	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	23	10080	620
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	24	52691	86866
67-168	VII. OSTALI PRIHODI	217	25	414232	8657
57-168	VIII. OSTALI RASHODI	218	26	25606	1375
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218)	219		11717	10271
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220			
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		11717	10274
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Porezi na rashod perioda	225		0	107
722	2. Odloženi porezi na rashod perioda	226		1541	800
722	3. Odloženi porezi na prihodi perioda	227	29		
723	0. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	D. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229		10176	9664
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230			
	A. A* 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 AOŠPLJ dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjavanje pravnog lica - preduzetnik

07/171488 101625530

Matični broj Šifra delatnosti

Popunjavanje Agencija za privredne registre

730 19 20 21 22 23 24 25 26

Vrsta posla

NAZIV: KONCERN FARMAKOM MB SABAG PIK, 7. JULI A.D. DEBRČ

Sedište: DEBRČ, DEBRČ BB

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005011115333

za periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u milijardima dinara

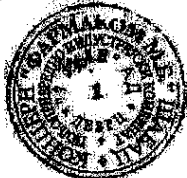
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1289948	547838
1. Prodaja i primljeni avansi	302	800691	542022
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	91	5
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	389166	5612
II. Odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	952775	592837
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	823715	441901
2. Zarada, naknade zarada i ostali tečni rashodi	307	79048	78144
3. Plaćane kamate	308	48623	72227
4. Porez na dobitak	309	753	429
5. Plaćanja po osnovi ostalih javnih prihoda	310	637	142
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	337173	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	0	44998
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	0	70389
1. Prodaja akcija i udela (neto priliv)	314	0	1285
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, oprema i siromašna sredstva	315	0	898
3. Ostali finansijski plasmani (neto priliv)	316	0	68206
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	2034	969
1. Kupovina akcija i udela (neto odliv)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, oprema i siromašna sredstva	321	1297	969
3. Ostali finansijski plasmani (neto odliv)	322	737	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	69420
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	2034	0

V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uplatnje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prihodi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (4 do 6)	329	344543	5633
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	343563	5633
3. Finansiranje	332	980	0
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	344543	5633
G. Svega prilivi gotovine (301+313+325)	336	1289946	618226
D. Svega odlivi gotovine (305+318+329)	337	1208352	639439
DJ. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)	338	0	18789
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	8404	0
A. A. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	3953	555
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	9966	816
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	3946	16047
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	571	3953

U 10.05.12. data 28.2. 2012. godine

Lica odgovorna za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonik zastupnik

[Signature]

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

Popunjava pravnog lica - preduzetnik

07171480 Matični broj	Sifra delatnosti	101825530 PIB
Popunjava Abonansa za privredno registar		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv: KONCERN FARMAKOM MB SABAC-PIK, 7. JULIA D. DEBRC

Sedište: DEBRC, DEBRC BB

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005011115357

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u milijardima dinara

1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	401	247782	414	1160	427	446
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		415		428	441
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429	442
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	404	247782	417	1160	430	443
5	Ukupna povećanja 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	247782	420	1160	433	446
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421		434	447
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422		435	448
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	410	247782	423	1160	436	449
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437	450
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438	451
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	413	247782	426	1160	439	452

1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	463	54847	466	478	492
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	464		467	468	493
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	465		465	451	494
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	466	54847	469	482	495
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	467		470	483	496
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	468		471	484	497
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	469	54847	472	485	498
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	480		473	486	499
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	481		474	487	500
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	482	54847	475	488	501
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	483		476	112321	502
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	484		477	490	503
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	485	54847	478	112321	504

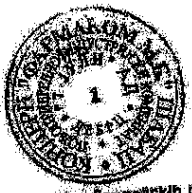
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	605	15511	518	531	544	319300
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519	532	545	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520	533	546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	508	15511	521	534	547	319300
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	5529	522	535	548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523	536	549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	511	25074	524	537	550	328853
8	Ispravka nastojajno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525	538	551	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513	6944	526	539	552	6944
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	514	18130	527	540	553	321919
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	10175	528	541	554	122487
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529	542	555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	517	28306	530	543	556	444416

1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	557	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanja	558	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenja	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja 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 značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	569	

u LOPNO dana 28.2. 2012. godine

Lica odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Handwritten signature]



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik" RS, br.114/06, 5/07, 118/08 i 2/10)

KONCERN „FARMAKOM M.B.“ ŠABAC

PIK „7. JULI“ A.D. DEBRC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2011. GODINU

1. Opšte informacije

Privredno društvo je registrovano kao

KONCERN "FARMAKOM MB" ŠABAC-Poljoprivredno-industrijski kombinat

"7 JULI" A.D. DEBRČO-VLADIMIRCI.

Društvo je osnovano 1953. god. 05.11.1999. god. postalo je akcionarsko društvo

a u 2003. o.j. je privatizovano KONCERN "FARMAKOM MB" ŠABAC je većinski

vlasnik sa 88,85% učešća a ostalo su mali akcionari.

Osnovna delatnost kojom se društvo bavi je: **proizvodnja mlijskih proizvoda.**

Pored toga registrovano je i za obavljanje sledećih delatnosti:

-Gajenje zita i drugih useva i zasada

-Uzgojanje goveda

-Gajenje povrća

-Proizvodnja gotove hrane za uzgoj životinja.

Sedište društva je u Debrču

Matični broj društva je 07171480

PIB: 101625530

Finansijski izveštaj za 2011. godinu čiji su sastavni deo ove napomene odobreni su od strane Upravnog odbora da 28.02.2012. god.

Na dan 31. decembra 2011. god. Društvo je imalo 137 (Na dan 31. decembra

2010. godine broj zaposlenih u društvu je bio je 135).

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa

Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su

sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećim:

1. "Vanbilansna sredstva i obaveze" su prikazana na obrascu bilansa stanja (napomena

2.17). Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

2. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1.

3. Greške iz predhodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 2011. god.

već su evidentirane kao korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti/neraspoređenog dobitka/gubitka.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva promenu izvesnih računovodstvenih procena. Ono, takođe zahteva da rukovodstvo koristi svoje ključnih

presuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva.

2.1. Uporedni podaci

Društvo je izmenilo početno stanje neraspoređenog dobitka za 2011, da bi odrazilo korekcije izvršene po osnovu rezervisanja za otpremnine radnika.

	2010 (iz izveštaja za 2010)	Korekcija	2010 (korigovano)
A. STALNA IMOVINA			
I NEUPLĆENI KAPITAL	251.583		
II GOODWILL			
III NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV NEKRETNINE, POSTROJENJA OPREMA I BILOŠ. SREDSTVA	251.482		
V DUGOROČNI FINANS. PLASMANI	181		
B. OBRITNA IMOVINA			
I ZALIFE	767.424		
II STAL. SRED. NAMENJENA PROD. I SRED. POSL. KOJE SE OBJAVLJUJU	502.603		
III KRAT. POTR. PLAS. GOTOVIN			
IV ODLOŽENA PORESKA SRED.	264.821		
G. POSLOVNA IMOVINA			
D. GUBITAK IZN. V.S. KAPITAL	1.019.007		
D. UKUPNA AKTIVA			
E. VANBILANSNA AKTIVA	1.019.007		
A. KAPITAL			
B. DUGOR. REZER. I OBAVEZE	328.868	6.944	321.919
I. DUGOR. REZERVISANJA	684.156	6.944	691.100
II. DUGOROČNE OBAVEZE		6.944	6.944
III. KRAT. OBAVEZE	2.611		2.611
V. ODL. PORES. OBAVEZE	681.545		681.545
G. UKUPNA PASIVA			
D. VANBILANSNA PASIVA	5.988		5.988
	1.019.007		1.019.007
	344.002		344.002

Korekcije iskazane u tabeli odnose se na obaveze za rezervisanje otpremnina.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

a) Funkcionalna i valutna prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti

primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta).

Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su

prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

b) Pozitivna i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koji nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjena za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Stalna imovina

a) Nekretnna postrojenja i oprema

Početna vrednost nekretnna postrojenja i opreme više se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Amortizacija nekretnna postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, osnovicu za amortizaciju nekretnna postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Stope amortizacije se kreću od 0,65% - 20% na nabavnu vrednost.

b) Biološka sredstva

Biološka sredstva se odmeravaju pri početnom priznavanju i na dan datuma svakog bilansa stanja po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, osim u slučaju ako se fer vrednost, pri početnom priznavanju, ne može pouzdano utvrditi. U tom slučaju biološko sredstvo se odmerava po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

c) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodi nabavne vrednosti koji predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj društvo prima svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

3.2. Obrtna imovina

a) Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode prosečna cena. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvo-

đnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu

ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

b) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaju dužničko-poveriljački odnosi. Ako se vrednost u dokument iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja, iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda, odnosno, nerealizovane kursne razlike iskazuju se na teret/u korist vremenskih razgraničenja

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem dok se u slučajevima kada je nemogućn-

ost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celni ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektni otpis se utvrđuje za potraživanja od kupaca od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana/ za svaki konkretan slučaj/, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja

ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektni otpis vrši se na osnovu odluke generalnog direktora Društva.

c) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni i depozit po videnju kod banke.

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primijen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao potraživanja/ obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja-hipoteka.

3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvu, odnosno čine ga uplaćeni kapital. Takođe, osnovni kapital čine i ostali oblici osnovnog kapitala koji po svojoj suštini ne predstavljaju osnovni kapital (fondovi zajedničke potrošnje).

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima, a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EJR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

3.5. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja, obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima-otpremnina. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdataka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

3.6. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednom periodu obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja.

Kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

3.7. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

3.8. Porez na dobit

Tekućí porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2011. godinu iznosi 10% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima.

Međutim, gubici iz tekućih perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za primerene razlike proizašle iz razlike između poreske osnovice potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koji se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.9. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31.12.2011. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća

doprinosе državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim

po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa, ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Viša plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine

Prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po silu zakona zbog gubitka radne sposobnosti u visini prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u predhodna tri meseca koji predhode mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tome ne mogu biti manje od tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji predhodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenoj podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

3.10. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz predhodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcija i specifičnosti svakog posla.

3.11. Priznanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i to nose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, provedbene usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.12. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i popraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

3.13. Zakupi

a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni

U hiljadama dinara

4. Nekretnna, postrojenja i oprema

	Zemljište		Ulaganja		Ukupno
	grad. objekti	Ostala	u tuđe nek.	NPO-u	
	I stanovi	Oprema	oprema i oprema	prilozni	Avansi
Nakovna vrednost					
Stanje na dan 31.12.2010. g	401.981	228.290		19.797	649.598
Povećanja	1.117.338	4.169			1.121.507
Aktiviranja					
Sredstva primljena bez naknada					
Odučenja					
Prenos sa/na	1.708			1.708	
Stanje na dan 31.12.2011. g	514.597	232.459		12.089	759.105
Akumulirana ispravka					
Vrednosti					
Stanje na dan 31.12.2010. g	214.947	177.312			
397.259					
Aktiviranja					6.441
Amortizacija	2.598	3.843			
Prenos sa/na					398.700
Stanje na dan 31.12.2011. g	217.545	181.155			
Neopisana vrednost na dan:					
31. decembar 2010. godine	186.604	50.888		13.797	251.289
31. decembar 2011. Godine	297.052	51.264		12.089	360.405

Zemljište i građevinski objekti obuhvaćeni sistemom za navodnjavanje Društva su poslednji put procenjeni sa stanjem na dan 31.12.2011. g od strane nezavisnih procenitelja, a ostali objekti su procenjeni sa stanjem 31.12.1997. g. Procena je izvršena na osnovu tržišnih vrednosti nedavnih transakcija sa povezanim stranama obavljenim po istim uslovima kao i sa trećim licima.

Povećanje na poziciji 2 iznosi 115.507 hiljada dinara i odnosi se na revalorizaciju.

Promene na građevinskim objektima u 2011-oj godini:

- Magacin FSH 4.135 , Izvođač radova TPM Šabac
- Hala za kilsko pakovanje brašna 508, Izvođač radova TPM Šabac.

Promena na opremi u 2011-oj godini:

- Oprema za kontr. i točenje goriva. 387.29.12.2011. Farmakom MB Šabac
- Remont lifta 280 13.12.2011. Janković Zvečka
- Adapter za kukuruz 2 komada 530 10.10.2011. Rastko Radivojević Petlovača
- Centrala za ručnu dojavu požara 100 16.05.2011. Koni-plamen Šabac

Amortizacija za 2011. Godinu iznosi 6.441 hiljada dinara, (za 2010 6.496 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

5. Biološka sredstva

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Stanje na početku godine	143	143
Stanje na kraju godine	143	143

6. Dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani	101	101
---------------------------------------	-----	-----

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011 godine iznose 101 i odnose se na dugoročna ulaganja sredstava za zajedničke poduhvate.

7. ZALIHE

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Zalihe materijala	14.702	24.539
Nedovršena proizvodnja	143.260	466.068
Gotovi proizvodi	18.857	18.022
Roba	1.940	2.110
Dati avansi za zalihe usluge	1.059	1.438
Minus: ispravka vrednosti	978	4.574
Ukupno zalihe – neto	178.840	502.603

Zalihe nedovršene proizvodnje iznose 143.260 i odnose se na proizvodnju koja je na dan bilansa bila u toku.

Zalihe gotovih proizvoda iznose 18.855 i odnose se na zalihe brašna i koncentrata.

Zalihe robe iznose 1.585 i odnose se na zalihe robe u veleprodaji.

Dati avansi za zalihe i usluge iznose 498 i najvećim delom se odnose na avans dat dobavljaču RUDARSKI BASEN u iznosu 1.059 za nabavku uglja.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2011. godine izvršen je od strane imenovane komisije u sastavu: članovi i predsednik, elaborat o popisu usvojen je dana 30.01.2011. i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

8. POTRAŽIVANJA

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Potraživanja od kupaca	89.712	227.954
Potraživanja iz specifičnih poslova	672	672
Ostala potraživanja	1.990	8.433
Kratkoročni finansijski plasmani	13.156	13.895
PDV i AVR	9.827	9.915
Ukupno potraživanja-neto	115.930	260.869

<i>a) Potraživanja od kupaca</i>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Kupci matice, pravna lica	-	158.283
Kupci zavisna pravna lica	442	-
Kupci u zemlji	114.103	68.823
Kupci u inostranstvu	2.731	6.766
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	27.255	5.918
Minus: Ispravka vrednosti kup. u inostranstvu	310	-
Ukupna ispravka	27.565	5.918
Svega	89.711	227.954

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima.

Društvo je formiralo ispravku vrednosti na teret rashoda za sva potraživanja od kupaca od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 60 dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu.

a) Ostala potraživanja	672	672
- Komisiona potraživanja	220	308
- Potraživanja od zaposlenih	397	112
- Potraživanja za tople obroke	302	183
- Potraživanja od fonda za isplatu naknada	1.072	7.530
- Ostala kratkoročna potraživanja	2.563	9.105
Ukupno ostala potraživanja		
v) Kratkoročni finansijski plasmani		
- Kratkoročni robni krediti	135	135
- Kratkoročni krediti u zemlji	11.472	9.464
- Drugi kratkoročni plasmani	1.551	4.296
Ukupno kratkoročni plasmani	13.158	13.895
g) PDV i AVR		
- Potraživanja za preplaćen PDV	8.282	5.470
- Razgran. Porez na dodatu vrednost	1.489	4.159
- Odložena AVR	56	73
- Ostalo		212
Ukupno PDV i AVR	9.827	9.914
d) Gotovinski ekvivalenti i gotovina		
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Tekući poslovni računi	570	3.947
- Devizni račun	1	6
Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina	571	3.953

9. Vanbilansna aktiva i pasiva

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Republička direkcija za robne rezerve	155.808	89.343
- Tuđa roba	8.461	61.117
- Osnovna sredstva uzeta u zakup	31.673	31.674
- Hipoteka Republ. Direkc. za Robne Rezerve	82.839	-
- Hipoteka na imovinu	-	161.868
- Međunarodna finans. korporacija	399.088	-
Ukupno vanbilansna aktiva i pasiva	677.869	344.002

10. Kapital i rezerve

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Osnovni kapital	248.942	248.942
- Rezerve	54.847	54.847
- Revalorizaciona rezerve	112.321	-
- Neraspoređeni dobitak	28.306	18.130

Ukupno kapital i rezerve 444.416 321.919

Promene na kapitalu za 2011. Godinu su nastale po osnovu:

- korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti u iznosu od 96.944 hiljade dinara
- Povećanje neraspoređene dobiti u iznosu od 10.176 hiljada dinara

11. Dugoročna rezervisanja

U dinarima

OBRAČUN REZERVISANJA ZA OTPREMNINE

Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2011. godina	2010. godina
1. Diskontna stopa	0,0975	0,115
2. Procenjena stopa rasta prosečne zarade	0,075	0,08
3. Procenat fluktuacije	0,05	0,05
4. Iznos otpremnine u trenutku rezervisanja	159.717,00	143.631,00
5. Iznos otpremnine u prethodnom obračunu	143.631,00	
6. Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01.2011.	135	
7. Ukupan broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine	9	4
8. Od toga broj penzionisanih radnika kojima je isplaćena otpremnina prilikom odlaska u penziju u toku godine		
	1	
9. Ukupan broj novozaposlenih u toku godine	7	13
10. Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12.2011.	133	
11. Da li je bilo izmene u opštem aktu u pogledu iznosa rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju pravo prilikom odlaska u penziju u odnosu na predhodni period	ne	ne
12. Način priznavanja aktuarskih dobitaka/gubitaka	U celini u periodu u kome nastaju	U celini u periodu u kome nastaju
13. Da li je bilo izmene u opštem aktu u pogledu priznavanja rezervisanja prilikom odlaska u penziju na predhodni period	ne	ne

EFEKTI OBRAČUNA REZERVISANJA ZA OTPREMINE

U dinarima

1. Iznos obaveze za rezervisanja za otprem. Na dan 01.01.2011.	6,944,077.68
2. Trošak tekuće usluge rada	127,779.18
3. Trošak kamate	782,721.00
4. Aktuarski gubitak/dobitak	1,210,265.91
5. Iznos ukidanja u toku 2011-te ranije formiranog rezervisanja	137,808.08
6. Iznos obaveze za rezervisanje otpri. Na dan 31.12.2011 (1+2+3/4-5)	8,927,035.70
7. Projektovani iznos rezervisanja na dan 31.12.2011	7,716,769.78
8. Isplata stvarno isplaćene otpremine u toku godine	585,664.00
9. Iznos za knjiženje u okviru troškova perioda (1+2+3)	2,120,766.10

Pošto 31.12.2010. godine nije vršeno rezervisanje, izvršena je korekcija početnog stanja neto dobiti za iznos od 6,944,077.68 dinara.

12. Dugoročni krediti

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Finansijski kredit od:		
-banaka u zemlji	-	3.062
Ukupno dugoročni krediti	-	3.062
Deo dugoročnih kredita koji:		
Dospeva do jedne godine	-	2.898
Dugoročni deo dugoročnih kredita	-	73

Ostale dugoročne obaveze

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
-Traktor, Raiffelsen Leasing		2.480
-Setvospremač Hipo Alpe Leasing	541	979
-Prskalica Hipo Alpe Leasing	205	370
-Novi traktor Hipo Alpe Leasing	1.256	2.286
-Plug Hipo Alpe Leasing	485	1.068
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine	1.396	4.565
Ukupno ostale dugoročne obaveze	1.0901	2.538

Kratkoročne finansijske obaveze

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
13. Kratkoročni krediti u zemlji		349.113
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	1.396	7.761
Ukupne kratkoročne finansijske obaveze	1.396	349.413
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	13.435	
Ukupno	14.831	356.874

14. Obaveze iz poslovanja

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
- Primljeni avansi, depoziti i kaucije	6.393	1.293
- Dobavljači u zemlji	155.126	224.574
- Dobavljači u inostranstvu	-	80
- Dobavljači-matična i zavisna pravna lica	3.233	46.100
- Ostale obaveze iz poslovanja	-	40.000
- Obaveze iz specifičnih poslova	4.120	-
Ukupno	168.872	312.047

14. Obaveze po osnovu nesplicenih zarada:		
- Obaveze za neto zarade	4.486	3.584
- Obaveze za porez	622	492
- Obaveze za doprinose na zarade i naknade	1.106	890
- Obaveze na teret poslodavca	1.106	890
Ukupno obaveze po osnovu nesplic. zarada i naknada	7.320	5.856
- Obaveze koje se refundiraju	99	81
- Obaveze po osnovu kamata	1	5.154
- Obaveze prema zaposlenima za troš. prevoza	1.143	767
- Druge obaveze prema zaposlenima	21	21
- Obaveze po ugovoru o privr. i povr. Poslovima	578	-
- Obaveze prema članovima upravnog odbora	24	24
- Obaveze za članarine	33	197
Ukupno	9.219	12.040

15. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Naknade za korišćenje šuma	16	-
- Takse za isticanje firme	14	388
- Obaveze za ostale poreze	494	79
- Obaveze za PDV po popisu	10	10
- Obaveze za porez iz dohotka	-	107
Ukupno	534	584

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim najznačajnijim dobavljačima.

16. Odložena poreska sredstva i obaveze

	<u>Odložena por. sredstva</u>	<u>Odložene por. obaveze</u>	<u>Neto</u>
Stanje 31. decembra 2009. godine		5.388	5.388
Promena u toku godine		600	600
Stanje 31. decembra 2010. godine		5.988	5.988
Promena u toku godine		1.541	1.541
Stanje 31. decembra 2011. godine		7.529	7.52

OBRAČUN ODLOŽENIH PORESKIH OBAVEZA U DINARIMA

U dinarima

Red. br.	OPIS	31.12.2010.	31.12.2011.
1.	Sadašnja vrednost opreme	50.937.823,42	51.264.294,15
2.	Sadašnja vrednost nekretnina	123.534.912,03	132.472.639,84
3.	Svega računovodstvena vrednost	174.472.735,45	183.736.933,99
4.	Sadašnja vrednost opreme u poreskom smislu	26.803.486,44	23.846.976,32
5.	Sadašnja vrednost građevina u poreskom smislu	87.788.830,47	84.600.794,30
6.	Svega poreska osnovica	114.592.316,90	108.447.770,62
7.	Razlika (3-6)	59.880.418,55	75.289.163,37
8.	Stopa poreza na dobit	10%	10%
9.	Odložena poreska obaveza	5.988.041,86	7.528.916,36

Razlika od 1.540.874,48 knjižena je na Odložene poreske obaveze.

a) Tekući poreski rashodi (u hiljadama dinara)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Dobit poslovne godine	11.717	10.271
- Usklađivanje rashoda	1.905	1.271
- Usklađivanje prihoda		1.920
	6.441	6.496

- Poreska stopa		105
- Oslobodenje po osnovu ulaganja		214
- Porez		107
- Neto dobit bez odloženog poreskog rashoda		10.184
- Odložen poreski rashod	1.541	600
- Dobit	10.176	9.564

18. Poslovni prihodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	680.581	601.011
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	5.835	158.046
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	322.808	5.274
Ostali poslovni prihodi	196	5.274
Ukupno poslovni prihodi	363.804	764.331

U hiljadama dinara

19. Ostali poslovni prihodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	196	5.274
Ostali poslovni prihodi	196	5.274

20. Poslovni rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Nabavna vrednost prodate robe	153.844	182.724
Troškovi materijala	413.256	362.523
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	80.529	78.146
Troškovi amortizacije i rezervisanja	8.561	6.496
Ostali poslovni rashodi	40.592	42.637
Ukupno	696.782	672.496

21. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	62.929	62.392
- Troš. poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	11.629	11.224
- Troškovi naknada po ugovoru o delu	60	617
- Troš. naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	1.779	
- Troš. naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	434	434
- Ostali lični rashodi i naknade	4.025	3.449
Ukupno	80.856	78.116

22. Ostali poslovni rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proizvodne usluge	23.869	21.399
Usluge na izradi učinaka	5.778	5.924
Transportne usluge	7.816	8.919
Usluge održavanja	756	685
Zakupnine	368	346
Troškovi sajmova		
Reklama i propaganda	185	182
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	2.319	609
Ostale usluge	6.587	4.734
Neproizvodne usluge	16.783	21.238
Reprezentacija	4.317	4.175
Premije osiguranja	5.709	5.285
Troškovi platnog prometa	772	889
Troškovi članarina	409	456
Troškovi poreza	1.715	1.561
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	3.861	8.872
Ukupno	40.592	42.637

23. Finansijski prihodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Prihodi kamata.....	90	5
pozitivne kursne razlike.....	1.180	615
Prihodi po osn. efekata valutne klauzule.....	8.869	
Ostali finansijski prihodi.....	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>10.060</u>	<u>620</u>

24. Finansijski rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Rashodi kamata.....	43.470	65.655
Negativne kursne razlike.....	510	487
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule.....	3.436	15.521
Ostali finansijski rashodi.....	5.275	7.203
	<u>52.691</u>	<u>88.866</u>

25. Ostali prihodi

2011 2010

Nematerijalnih ulaganja, nekretna postrojenja i opreme		2.145
Materijala	139	149
Viškovi	93	147
Naplaćena otpisana potraživanja	170	1.021
Prihodi po osnovu efekata ugovora zaštite od rizika	4.197	4.595
Prihodi od smanjenja obaveza	408.355	-
Prihodi od likvidanja dugoročnih rezervisanja	1.274	-
Ostali nepomenuti prihodi	414.232	8.057

26. Ostali rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Gubici od prodaje:		
- Nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		71
- Materijala	89	146
Manjkovi		
- Ispravka vrednosti potraživanja	25.266	1.119
- Obezvređenje opreme	1.046	-
- Ostalo	505	39
Ukupno	26.906	1.375
Umanjenje vrednosti:		
- Ostalo	26.906	1.375

27. Porez na dobitak

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Tekući porez-poreski rashodi perioda	-	107
- Odloženi poreski rashodi perioda	1.541	60

28. Zarada po akciji

- Zaradu po akciji dobijamo kada neto dobit podelimo sa brojem običnih akcija
 $10.176.406,74/82.594=12.321$

29. Transakcije sa povezanim pravnim licima:

a) Prodaja robe i usluga

Matično pravno lice:	2011
- Prihodi od prodaje robe	10.793
- Prihodi od prodaje proizvoda	53.460
- Prihodi od vršenja usluga	1.073
Ukupno	65.326

Zavisna pravna lica

- Prihodi od prodaje robe	13.930
- Prihodi od prodaje proizvoda	84.663
- Prihodi od vršenja usluga	15
Ukupno	98.608

b) Nabavka robe i usluga

- Matično pravno lice	58.490
- Zavisna pravna lica	55.403
Ukupno	113.893

v) Naknade ključnom rukovodstvu

- Zarade i ostala kratkoročna primanja ključnog računovodstva u 2011-oj godini iznose
5.362

g) Stanja na kraju godine prizašla iz prodaje robe i usluga

- Matično pravno lice

- Zavisna pravna lica 442

Ukupno 442

Obaveze prema povezanim licima

- Matično pravno lice	2.858
- Zavisna pravna lica	379
Ukupno	3.232

„KONCERN FARMAKOM“ MB ŠABAC

FK „JILI“ AD DEBRČ

