

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA POSLOVNU 2011. GODINU

AD PD „Maglič“ Maglič

1,2) FINANSIJSKI IZVEŠTAJI I IZVEŠTAJ O REVIZIJI



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Redovni godišnji finansijski izveštaj za 2011. godinu za obveznika revizije

Podaci o obvezniku*

Matični broj (JMB)	08115842
Naziv	ADPD MAGLIĆ
Mesto	Maglić
Adresa	Ivo Lole Ribara 18
Pravna forma	Otvoreno akcionarsko društvo
Delatnost	0111-Gajenje žita (osim pirinča), leguminoza i uljarica
Veličina za 2011. godinu (prema podacima za 2010. godinu)	2-Srednje

*stanje na dan 31.12.2011. godine

Bilans stanja sa stanjem na dan 31.12.2011. godine			
Naziv pozicije	AOP	iznosi u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	432.414	449.717
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	1.029	1.326
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	424.610	440.749
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	353.681	364.405
2. Investicione nekretnine	007	2.010	6.014
3. Bioloska sredstva	008	68.919	70.330
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	6.775	7.642
1. Ucesca u kapitalu	010	193	162
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	6.582	7.480
B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012	325.409	308.298
I. ZALIHE	013	132.258	180.014
III. KRATKOROČNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	193.151	128.284
1. Potrazivanja	016	118.343	92.334
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	532	555
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	46.210	8.449
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	28.066	26.946
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022	757.823	758.015
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	757.823	758.015
E. VANBILANSNA AKTIVA	025	618	30.732
A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	480.094	334.904
I. OSNOVNI KAPITAL	102	383.835	383.835
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	33.120	33.120
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	145.190	0
VIII. GUBITAK	109	82.051	82.051
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	275.896	421.240
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	200.633	95.630
1. Dugoročni krediti	114	137	249
2. Ostale dugoročne obaveze	115	200.496	95.381
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121 +122)	116	75.263	325.610
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	28.751	170.188
3. Obaveze iz poslovanja	119	29.512	138.056
4. Ostale kratkorocne obaveze	120	9.507	10.719
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	7.493	6.647
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	1.833	1.871
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	757.823	758.015
D. VANBILANSNA PASIVA	125	618	30.732

Bilans uspeha u periodu od 01.01.2011 do 31.12.2011. godine			
Naziv pozicije	AOP	iznosi u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	739.467	604.879
1. Prihodi od prodaje	202	635.968	477.330
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	104.671	115.333

4. Smanjenje vrednosti zaima usinaka	205	50.557	5.230
5. Ostali poslovni prihodi	206	29.165	17.446
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	617.951	642.922
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	41.748	60.694
2. Troškovi materijala	209	361.319	366.469
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	113.712	113.277
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	31.124	34.955
5. Ostali poslovni rashodi	212	70.048	67.527
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	121.516	0
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	0	38.043
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	4.611	10.088
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	17.731	19.354
VII. OSTALI PRIHODI	217	56.915	16.410
VIII. OSTALI RASHODI	218	20.159	15.902
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	145.152	0
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	0	46.801
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	145.152	0
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	0	46.801
3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	38	358
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	145.190	0
E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	0	46.443

Izveštaj o tokovima gotovine u periodu od 01.01.2011 do 31.12.2011. godine

Naziv pozicije	AOP	iznosi u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	733.978	589.565
1. Prodaja i primljeni avansi	302	704.156	568.828
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	657	192
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	29.165	20.545
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	715.029	574.221
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	536.244	389.873
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	102.992	100.159
3. Plaćene kamate	308	8.641	4.493
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	67.152	79.696
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	18.949	15.344
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	70.572	6.451
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	70.572	6.451
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	13.496	1.392
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	13.496	1.392
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	57.076	5.059
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	88.000	79.216
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	80.000	74.615
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	8.000	4.601
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	127.403	109.619
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	120.890	101.279
3. Finansijski lizing	332	6.513	8.340
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	39.403	30.403
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	892.550	675.232
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	855.928	685.232
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	36.622	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	10.000
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	8.449	20.388
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	1.139	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	0	1.939
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	46.210	8.449

Izvestaj o promenama na kapitalu u periodu od 01.01.2011 do 31.12.2011. godine

Naziv pozicije	AOP	iznosi u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	380.755	
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	380.755	
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	380.755	
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	380.755	
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	380.755	
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ostali kapital (račun 309)	414	3.080	
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ostali kapital (račun 309)	417	3.080	
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ostali kapital (račun 309)	420	3.080	
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ostali kapital (račun 309)	423	3.080	
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ostali kapital (račun 309)	426	3.080	

Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	466	33.120
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322)	469	33.120
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322)	472	33.120
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	475	33.120
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	478	33.120
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	505	24.120
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322)	508	24.120
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	510	24.120
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	515	145.190
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	517	145.190
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	518	59.728
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322)	521	59.728
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	522	46.443
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	523	24.120
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322)	524	82.051
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	527	82.051
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	530	82.051
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	544	381.347
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322)	547	381.347
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	549	46.443
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322)	550	334.904
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	553	334.904
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	554	145.190
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	556	480.094

Statistički aneks za 2011. godinu

Opis	AOP	iznosi u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
I. OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU			
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznakaza vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	143	144

Opis	AOP	iznosi u 000 dinara		
		Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
II. BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BILOŠKIH SREDSTAVA				
1.1. Stanje na početku godine	606	1.326	0	1.326
1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607	334	0	103
1.3. Smanjenja u toku godine	608	400	0	400
1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	1.260	231	1.029
2.1. Stanje na početku godine	611	1.317.100	876.351	440.749
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine	612	74.884	0	43.993
2.3. Smanjenje u toku godine	613	165.301	0	60.132
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1.226.683	802.073	424.610

Opis	AOP	iznosi u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1. Zalihe materijala	616	17.988	31.130
2. Nedovršena proizvodnja	617	36.984	50.548
3. Gotovi proizvodi	618	76.385	93.159
4. Roba	619	161	1.692
6. Dati avansi	621	740	3.485
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	132.258	180.014
1. Akcijski kapital	623	380.755	380.755
7. Ostali osnovni kapital	632	3.080	3.080
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	383.835	383.835
1.1. Broj običnih akcija	634	380.755	380.755
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	380.755	380.755
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	380.755	380.755
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	116.674	89.040
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	20.445	129.305
3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641	2.358	2.226
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	42.636	41.229
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	447.392	547.985
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	51.606	52.192

7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	7.112	7.195
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	12.726	12.966
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	4.002	5.154
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	60.915	43.243
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	765.866	930.535
1. Troškovi goriva i energije	651	57.815	51.949
2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	71.444	72.353
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknada zarada na teret poslodavca	653	12.726	12.967
4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	20.642	23.265
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	8.900	4.692
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	51.971	46.751
8. Troškovi zakupnina	658	30.479	26.160
9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	29.757	25.804
11. Troškovi amortizacije	661	31.124	34.955
12. Troškovi premija osiguranja	662	4.885	5.859
13. Troškovi platnog prometa	663	1.129	1.294
14. Troškovi članarina	664	534	532
15. Troškovi poreza	665	5.452	5.475
17. Rashodi kamata	667	10.932	8.311
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	10.932	8.311
19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	8.630	5.235
20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	4	0
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	357.356	333.913
1. Prihodi od prodaje robe	672	49.165	67.637
2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673	15.984	10.313
4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	123	64
6. Prihodi od kamata	677	657	865
7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	351	9
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	66.280	78.888
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	684	0	277
5. Ostala državna dodeljivanja	685	15.984	10.036
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	15.984	10.313

VELIČINA KOJA SE PRIMENJUJE U 2012 GODINI : 2-Srednje

Na osnovu podataka iz FI za 2011. godinu obveznik se razvrstao u 2-Srednje
 Veličina obveznika utvrđena od strane APR - Registar finansijskih izveštaja i boniteta 2-Srednje

[Napomene uz finansijski izveštaj](#)

**AKCIONARSKO DRUŠTVO POLJOPRIVREDNO
DOBRO „MAGLIĆ“ MAGLIĆ**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2011. GODINU**

1. Opšte informacije

„AD PD MAGLIĆ“ MAGLIĆ (U daljem tekstu: *Društvo*) je osnovano krajem 1949. godine na bazi Odluke o osnivanju kao društvo u društvenoj svojini. Od 08. juna 2007. godine preduzeće posluje kao akcionarsko društvo; promena statusa je registrovana kod Trgovinskog suda u Novom Sadu, registarski uložak br. 1-1291.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je gajenje žita (osim pirinča), leguminza i uljarica a pored toga registrovano je i za obavljanje stočarske proizvodnje.

Sedište društva je u Magliću, Ive Lole Ribara 18

Matični broj Društva je 08115842 a PIB 101271365

Finansijski izveštaji za 2011. godinu, čiji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Upravnog odbora 27.02.2012.

Na dan 31. decembar 2011. godine Društvo je imalo 143 zaposlenih (na dan 31. decembar 2010. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 144).

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuzet 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 izuzet bioloških sredstava čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

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. 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 – “*Prikazivanje finansijskih izveštaja.*“

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

2.1. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2010. godinu.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta 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 koje 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 finansijskih prihodi odnosno rashodi.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene 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) Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u roku od pet godina osim ulaganja čija je vrednost utvrđena ugovorom.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

<u>Naziv</u>	<u>Stopa amortizacije</u>
Licence i aplikacioni programi	20%

(b) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

Naknadno vrednovanje postrojenja i opreme vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno, vrednovanje postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost. Preostala vrednost nekretnina, postrojenja i opreme jednaka je nuli.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

„AD PD MAGLIĆ“ MAGLIĆ

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	1,5 – 5%
Oprema	4-20%
Vozila	7,15 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%

(c) Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina (neko zemljište ili zgrada-ili deo zgrade-ili i jedno i drugo) koju Preduzeće (kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga) drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi :

a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja; ili

b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznatu investicionu nekretninu pripisuje se iskazanom iznosu investicione nekretnine ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava uslove iz stava 3. ovog člana iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se po troškovnom modelu iz MRS 40 Investiciona nekretnina, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu obezvređenja.

Amortizacija investicionih nekretnina vrši se primenom proporcionalnog metoda.

Osnovicu za amortizaciju čini nabavna vrednost ili cena koštanja umanjena za preostalu vrednost. Preostala vrednost investicione nekretnine jednaka je nuli.

(d) Biološka sredstva

Biološka sredstva Preduzeća su osnovno stado i višegodišnji zasadi (hmeljarnik).

Biološko sredstvo se meri prilikom početnog priznavanja, kao i na svaki datum bilansa stanja po poštenoj (fer) vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje na mestu uzgajanja (MRS 41 Poljoprivreda).

Procenu poštene vrednosti i procenjenih troškova prodaje na svaki datum bilansa stanja vrši Rukovodilac komercijalne službe zajedno sa komisijom za popis bioloških sredstava koju obrazuje Direktor preduzeća.

Za biološka sredstva ne vrši se obračun amortizacije

(e) Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u akcije-kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava i akcionarskih društava). Da bi ova ulaganja imala tretman učešća u kapitalu neophodno je da budu dugoročna, tj. da nisu pribavljena sa namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

Ako su pribavljena sa namerom da se prodaju (nezavisno od toga u kojem procentu se ostvaruje pravo vlasništva) onda se ne iskazuju kao učešća u kapitalu, već kao finansijska sredstva namenjena prodaji, odnosno finansijska sredstva kojima se trguje.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih..

3.2. Obrtna imovina

(a) Zalihe

Zalihe materijala

Zalihe materijala, koje sa nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koji su proizvedeni kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke zaliha obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti, kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškovi prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Alat i inventar otpisuje se u celini prilikom davanja na korišćenje.

Alat i inventar iskazuje se u poslovnim knjigama i posle otpisa u celini, sve dok se ne otuđe.

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvene proizvodnje i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Stanje, nabavke i utrošak materijala, kao i rezervnih delova, alati i inventar iskazuje se u finansijskom knjigovodstvu.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Utvrđivanje ponderisane prosečne cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala.

U slučaju oštećenja ili zastarevanja zaliha ili ako je prodajna cena zaliha materijala opala preduzeće vrši ispravku vrednosti zaliha materijala.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa preduzeća. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi evidentiraju se u Pogonskom knjigovodstvu Preduzeća po nosiocima troškova.

Cenu koštanja čine :

- troškovi direktnog rada
- troškovi direktnog materijala
- indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi.

U cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne mogu se uključiti troškovi uprave i prodaje.

U cenu koštanja ne mogu se uključiti ni troškovi koji su neuobičajeno visoki zbog nepotpunog korišćenja proizvodnih kapaciteta (rasipanje materijala, radne snage).

Indirektni troškovi proizvodnje raspoređuju se na nosioce troškova primenom utvrđenih ključeva.

Cena koštanja po kojoj se vrednuju zalihe dokazuje se kalkulacijom.

Utvrđivanje cene koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrši se primenom metode obračuna stvarnih troškova. Korišćenje planskih cena u obračunu proizvodnje omogućava da se u toku perioda vrši knjiženje preuzimanja gotovih proizvoda iz proizvodnje u magacin po planskim cenama, jer se stvarne cene koštanja najčešće mogu utvrditi tek na kraju obračunskog perioda. Na kraju obračunskog perioda utvrđuju se ukupni stvarni troškovi koji se odnose na proizvodnju i njihovim poređenjem sa planskom vrednošću proizvodnje i gotovih proizvoda utvrđuje se odstupanje od cena proizvodnje i gotovih proizvoda. Vrednost zaliha preko odstupanja se svodi na cenu koštanja.

Izlaz zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda vrši se metodom ponderisane prosečne cene.

Ukoliko je neto prodajna vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda niža od njihove cene koštanja, vrši se delimičan otpis do neto prodajne vrednosti.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenju prodajnu vrednost, umanjenu za procenjene troškove prodaje i procenjene troškove dovršenja (kod nedovršene proizvodnje).

Zalihe robe

Zalihe robe u magacinu mere se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna cena dobavljanja, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe.

Zalihe robe u prodajnim objektima na veliko iskazuju se po prodajnim cenama, a u prodajnim objektima na malo po prodajnim cenama sa ukalkulisanim porezom na dodatu vrednost od 01.01.2005. godine.

Obračun izlaza (prodaje) zaliha robe, vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Utvrđivanje ponderisane prosečne cene robe vrši se posle svakog ulaza robe.

Ako se zalihe robe vode po prodajnim cenama, obračun razlike u ceni vrši se tako da vrednost izlaza robe i vrednost robe na zalihama bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe se otpisuju do neto prodajne vrednosti na pojedinačnoj osnovi u slučajevima ako su oštećene, ako su postale u celini ili delimično zastarele ili ako je njihova prodajna cena opala.

(b) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuje u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračunati porez na dodatu vrednost. Ova potraživanja mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunjavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda.

Potraživanja iskazane u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Izuzetno, kratkoročna potraživanja procenjuju se i po nominalnoj vrednosti umanjenoj indirektno za iznos verovatne nenaplativosti potraživanja, a direktno ako je nemogućnost isplate izvesna i dokumentovana (sudsko poravnjanje, utuženje, stečaj dužnika, nastupanje zastarelosti), kao i u ostalim slučajevima kada se poseduje verodostojna dokumentacija o nenaplativosti.

Dospela potraživanja od kupaca kojima je protekao rok od 60 dana od valute naplate, ispravljaju se u visini od 100% iznosu preko ispravke vrednosti.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor Preduzeća.

Kratkoročne plasmane čine krediti, hartije od vrednosti i ostali kratkoročni plasmani sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa, a mere se po amortizovanoj vrednosti.

Ako postoji verovatnoća da se dati krediti ili hartije od vrednosti ne mogu naplatiti prema ugovorenim uslovima, nastaje gubitak zbog umanjenja vrednosti (obezvređenje).

3.3. Osnovni kapital

Kapital je preostali interes preduzeća nakon odbitka svih njeovih obaveza.

Kapital se utvrđuje kao razlika sredstava i obaveza preduzeća. Kapital se ne procenjuje posebno, visina kapitala u poslovnim knjigama direktno zavisi od načina priznavanja i merenja imovine i obaveza. Za prikazivanje kapitala u finansijskim izveštajima primenjuje se Zakon o preduzećima.

Kapital = Imovina (aktiva) – Obaveze

Kapital se iskazuje kao:

- Osnovni i ostali kapital
- Revalorizacione rezerve
- Neraspoređen dobitak
- Gubitak

3.4. Dugoročna rezervisanja

Dugoročno rezervisanje nastaje kada je obaveza nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveza može pouzdano da se proceni. Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, troškove obnavljanje prirodnih bogatstava, troškove restruktuiranja Preduzeća i druga rezervisanja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu potrebnih izdataka za izmirenje obaveza. Rezervisanja se koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu.

Kada nastane rashod po osnovu obaveza za koju je rezervisanje izvršeno, stvarni izdaci predstavljaju rashod, a prethodno izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda.

Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi Upravni odbor Preduzeća.

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u Preduzeću u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod obračunskog perioda u kojem su nastali, nezavisno od toga kako je i za šta pozajmljivanje vršeno.

3.6. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Preduzeća i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaj dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina, i drugi prihodi, koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi preduzeća nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja. Gubici predstavljaju smanjenje ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kursa stranih valuta), **kreditni rizik**, **rizik likvidnosti** i **rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. Finansijska služba Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

- *Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

(b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se prodaja proizvoda na veliko obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko i malo, uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, Finansijska služba teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

Društvo u toku poslovne godine nije bilo ni jedan dan u blokadi.

5. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

Koef. za 2011. godinu iznosi 0,26

Koef. za 2010. godinu iznosi 0,43

Pad koeficijenta zaduženosti u 2011. godini rezultirao je prvenstveno iz: znatnog porasta gotovine i gotovinskih ekvivalenata i neznatnog smanjenja obaveza.

„AD PD MAGLIĆ“ MAGLIĆ**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)***6. Nekretnine, postrojenja i oprema**

	Zemljište, građ.objekti i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 31.12.2010. g	632.803	478.249	-	-	7.541	1.575	1.120.168
Povećanja	-	19.029	-	-	796	-	19.825
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja	1.183	24.914					26.097
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12. 2011. g	631.620	472.364	-	-	8.337	1.575	1.113.896
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2010. g	412.993	342.770	-	-	-	-	755.763
Aktiviranja							
Amortizacija	5.208	25.161					30.369
Otuđenja	1.183	24.735					25.918
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12.2011. g	417.018	343.196	-	-	-	-	760.214
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2010. godine	219.810	135.479	-	-	7.541	1.575	364.405
31. decembra 2011. godine	214.602	129.168	-	-	8.337	1.575	353.682

7. Investicione nekretnine

Promene na računu su bile kao što sledi:

	2011	2010
Stanje na početku godine	6.014	15.008
Povećanje	-	-
Smanjenje	4.004	8.994
Stanje na kraju godine	2.010	6.014

8. Biološka sredstva

	2011	2010
Stanje na početku godine	70.330	69.200
Uvećanje tokom godine		
- kupljeno	100	497
- priplod	2.734	2.978
- prirast	23.387	25.434
- prevod iz drugih kategorija	24.634	35.683
- vrednosno usklađivanje bioloških sredstava	4.205	-
Umanjenje tokom godine		
- zaklano	3.402	2.959
- uginulo	2.238	2.899
- prodato	13.848	11.800
- prevod u drugu kategoriju	33.413	43.990
- vrednosno usklađivanje bioloških sredstava	-	1.814
- rashod	3.570	-
Na kraju godine	68.919	70.330

„AD PD MAGLIĆ“ MAGLIĆ

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

9. Dugoročni finansijski plasmani

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	31	-
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	162	162
Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Dugoročni krediti u zemlji	-	-
Dugoročni krediti u inostranstvu	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	-
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	-	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani	6.582	7.480
Minus: Ispravka vrednosti	-	-
	<u>6.775</u>	<u>7.642</u>

Ostali dugoročni finansijski plasmani:

Ulaganje u izgradnju bazena	5.059
Ulaganje u izgradnju gasovoda	1.448
Dugoročno dati stambeni krediti zaposlenima	75
Ukupno:	<u>6.582</u>

Ulaganja AD PD „Maglić“ kao suinvestitora u izgradnji bazena i gasovoda koji su u vlasništvu Mesne zajednice iz Maglića vode se na dugoročnim plasmanima jer navedeni objekti su još uvek u izgradnji i nije utvrđen procenat učešća suinvestitora u vrednosti navedenih investicija.

Po dugoročno dato stambenim kreditima vodi se ostatak duga zaposlenih koji su otkupili društvenestanova 1991. godine na 40 godina po tada važećem Zakonu o stambenim odnosima.

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na udele u sledećim društvima:

Naziv Društva	<u>2011</u>	<u>Učešće %</u>
„Mag Energy“ d.o.o. Maglić	31	100%
	<u>31</u>	<u>100%</u>

10. Zalihe

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Zalihe materijala	24.060	37.447
Nedovršena proizvodnja	36.984	50.548
Gotovi proizvodi	114.313	118.289
Roba	352	1.846
Dati avansi za zalihe i usluge	740	3.485
Minus: ispravka vrednosti	44.191	31.601
Ukupno zalihe – neto	<u>132.258</u>	<u>180.014</u>

Zalihe nedovršene proizvodnje iznose 36.984 hiljade dinara i odnose se na proizvodnju koja je na dan bilansa bila u toku.

„AD PD MAGLIĆ“ MAGLIĆ

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011.

godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Zalihe gotovih proizvoda iznose 76.386 (neto) hiljade dinara i odnose se na zalihe proizvoda: merkantilna pšenica, merkantilna soja, merkantilni kukuruz, kukuruzna prekrupa, semenska soja, hmelj, silažni kukuruz, polusuva lucerka i slama.

Zalihe robe iznose 161 hiljada dinara i odnose se na zalihe robe u maloprodaji od 127 hiljada dinara i veleprodaji 34 hiljade dinara.

Popis zaliha sa satanjem na dan 31. decembar 2011. godine izvršen je od strane imenovane komisije u sastavu: Rangelov Milan – predsednik, Santrač Dalibor – član, Čelovski Branka - član. Elaborat o popisu usvojen je dana 27.01.2011. godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

11. Potraživanja

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Potraživanja od kupaca	116.641	89.040
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Ostala potraživanja	1.702	3.294
Kratkoročni finansijski plasmani	532	555
PDV i AVR	28.066	26.946
Ukupno potraživanja – neto	<u>146.941</u>	<u>119.835</u>

(a) Potraživanja od kupaca

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Kupci zavisna pravna lica	11.797	56.520
Kupci ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	109.947	37.222
Kupci u inostranstvu	-	-
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - zavisna pravna lica	-	-
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - povezana pravna lica	-	-
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	5.103	4.702
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	-	-
	<u>5.103</u>	<u>4.702</u>
	<u>116.641</u>	<u>89.040</u>

(a) Potraživanja od kupaca

Društvo ima većinu usaglašenih potraživanja. Neusaglašene potraživanja društvo ima sa:

Gaćina Maglić	50
Agrodunav Karavukovo	425
IOS B.Petrovac	12
Agrospektar B. Petrovac	1.100
Nezavisni sindikat Maglić	192
Centar Mag Maglić	993
Zotović Profil	977
Inos-Promet B.Petrovac	50
Agro kontak Maglić	9
UKUPNO:	3.808

„AD PD MAGLIĆ“ MAGLIĆ

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

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

(b) Ostala potraživanja

U ostala potraživanja značajnija stavka je pozajmica MZ Maglić u iznosu 1.000 hiljada dinara, potraživanje od fonda za invalidnost i bolovanje na iznos 139 hiljada dinara, ostalo se odnosi na potraživanje od radnika.

(v) Kratkoročni finansijski plasmani

Odnose se na kratkoročne robne kredite - kooperacija

(g) PDV i AVR

U AVR je razgraničen zakup zemlje za 2012. godinu u iznosu od 26.391 hiljade dinara. Ostalo se odnosi na razgraničen PDV i unapred plaćene pretplate na stručne publikacije i osiguranje.

12. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	-	-
Tekući (poslovni) računi	10.512	8.442
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
Blagajna	14	7
Devizni račun	35.684	-
Devizni akreditivi	-	-
Devizna blagajna	-	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-
Ostala novčana sredstva	-	-
	<u>46.210</u>	<u>8.449</u>

Društvo nije bilo nelikvidni ni jedan dan u toku poslovne godine.

13. Vanbilansna aktiva i pasiva

- Zemljište oko upravne zgrade (park)	19
- Izdvojena sredstva za solidarnu stabenu izgradnju izdvajana iz LD po starom Zakonu iz ranijih godina	599
	<u>618</u>

14. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2009. godine ima sledeću strukturu:

KAPITAL	381.347
Osnovni kapital	383.835
Revalorizacione rezerve	33.120
Neraspoređeni dobitak	24.120
Gubitak	59.728

„AD PD MAGLIĆ“ MAGLIĆ

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

	2011.	2010.
Osnovni kapital	383.835	383.835
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	33.120	33.120
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	145.190	-
Gubitak	82.051	82.051
Otkupljene sopstvene akcije		
	480.094	334.904

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital u iznosu od 380.755 hiljada dinara i ostali kapital u iznosu od 3.080 hiljada dinara.

Promene na kapitalu za 2011. godinu su nastale po osnovu (Videti Izveštaj o promenama na kapitalu):

- Povećanje neraspoređene dobiti u iznosu od 145.190 hiljada dinara se odnose na ostvarenu dobit u tekućoj godini..

15. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2011	2010
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-

Društvo nije izvršilo rezervisanja za naknade po sudskim sporovima jer rukovodstvo ne očekuje da će sporovi biti okončani u 2012. godini i da po njihovom mišljenju neće biti odliva sredstava po ovom osnovu.

16. Dugoročni krediti

Dugoročni krediti se odnose na:	2011	2010
<i>Finasijski kredit od:</i>		
- banaka u zemlji	137	249
- banaka u inostranstvu	-	-
<i>Robni krediti od:</i>		
- dobavljača u zemlji	-	4.615
- dobavljača u inostranstvu	-	-
Ostali dugoročni krediti (Pozajmica „Anbo“ doo Beograd)	101.700	-
Ukupno dugoročni krediti	101.837	4.864
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine (<i>navesti po vrstama kredita</i>)	-	-
Dugoročni deo dugoročnih kredita	-	-

„AD PD MAGLIĆ” MAGLIĆ**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)***17. Dugoročni krediti (nastavak)**

Pregled dugoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	EUR	2011.	2010.
Dugoročni krediti u zemlji						
	DK-5-96					
Erste banka a.d.	12-441/2 od 30.03.2001	8%	28.08.2013	-	50	75
Erste banka a.d.	10-94-140 24.04.1998.	1%	15.12.2012	-	41	83
Erste banka a.d.	10-94-140 24.04.1998.	1%	15.12.2012	-	46	91
Fond za razvoj				-	-	-
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine (Napomena x)				-	-	-
Dugoročni krediti u inostranstvu						
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine (Napomena x)				-	-	-

18. Ostale dugoročne obaveze

U hiljadama dinara

	Broj i datum ugovora	Datum dospeća	EUR	2011.	2010.
Hypo Leasing d.o.o. Beograd	NS 06389/09	02.04.2012	1.215,42	127	488
	NS 06179/09	01.08.2011	-	-	378
	NS 06181/09	01.08.2011	-	-	219
	NS 06242/09	01.09.2011	-	-	870
	NS 06180/09	01.08.2011	-	-	843
	NS 06359/09	01.11.2011	-	-	420
	NS 06335/09	03.10.2011	-	-	722
Raiffeisen Leasing d.o.o. Beograd	10656/07	01.02.2011	-	-	91
	10669/07	01.02.2011	-	-	156
	10658/07	01.02.2011	-	-	156
	10657/07	01.02.2011	-	-	212
CA Leasing d.o.o. Beograd	01339/11	01.08.2014	52.563,33	5.500	-
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine - Hypo Leasing d.o.o.			1.215,42	127	360
					378

„AD PD MAGLIĆ” MAGLIĆ**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011.****godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)*

										219
										870
										843
										420
										722
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine - Raiffeisen Leasing d.o.o.										91
										156
										156
										212
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine - CA Leasing doo						18.702,92		1.957		-

U skladu sa Rešenjem registra založnog prava na pokretnim stvarima i pravima, upisano je založno pravo na Škoda fabija u korist Hypo Leasing doo, radi obezbeđenja potraživanja po ugovoru br. NS 06389/09 i pravo na Teleskopski manipulator u korist CA Leasing doo po ugovoru br. 01339/11.

19. Kratkoročne finansijske obaveze

	2011.	2010.
Kratkoročni krediti u zemlji	26.667	59.445
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	-	-
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine	2.084	3.812
Ostale kratkoročne finansijske obaveze – Pozajmica “Anbo”	-	101.700
	28.751	164.957

Pregled kratkoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok vraćanja	EUR	2011.
Komercijalna banka a.d.	00-410-4900001.2 07.02.2011.	Ref.kam. stopa NBS 12% god	16.02. 2012	-	11.111
Komercijalna banka a.d.	00-410-4900004.7 07.02.2011.	Ref.kam. stopa NBS 12% god	11.02. 2012	-	15.556

Radi obezbeđenja urednog vraćanja kredita broj 00-410-4900001.2 odobrenog od strane Komercijalne banke a.d. Beograd zaključen je Ugovor o jemstvu broj 00-410-4900001.2 od 07.02.2011. godine, jemac “Anbo” doo Beograd I Ugovor o kreditu br. 00-410-4900004.7 odobrenog od strane Komercijalne banke a.d. Beograd zaključen je, Ugovor o jemstvu broj 00-410-4900004.7 od 07.02.2011. jemac “Anbo” doo Beograd.

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

„AD PD MAGLIĆ“ MAGLIĆ

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011.

godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

	Broj i datum ugovora	Datum dospeća	EUR	2011.
Hypo Leasing d.o.o. Beograd	NS 06389/09	02.04.2012	1.215,42	127
CA Leasing d.o.o. Beograd	01339/11	01.08.2014	18.702,92	1.957
			19.918,34	2.084

20. Obaveze iz poslovanja

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.532	40.716
Dobavljači u zemlji	18.880	64.735
Dobavljači u inostranstvu	-	-
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	-	23.855
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	-	-
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
Obaveze iz specifičnih poslova	9.100	8.750
Ukupno	<u>29.512</u>	<u>138.056</u>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima, osim sa „Neoplanta zajedno“ Novi Sad, i „Centar za finansije“. Iznos neusaglašene razlike iznosi ukupno 48 hiljade dinara.

21. Ostale kratkoročne obaveze

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	8.098	8.793
Ostale obaveze	1.409	1.926
	<u>9.507</u>	<u>10.719</u>

U obavezama za neisplaćene bruto zarade iskazane su neisplaćene zarade za decembar mesec 2011. godine koje su isplaćene u januaru 2012. godine. Obaveze za neto zarade iznose 4.889 hiljada dinara sa pripadajućim porezima i doprinosima u iznosu od 3.085 hiljada dinara i obaveze za bruto zarade koje se refundiraju u iznosu od 124 hiljade dinara (bolovanje preko 30 dana i naknada invalidima rada).

Ostale obaveze:

- obaveze po osnovu kamata na kratkoročne kredite	272 (Plaćeno u januaru 2012. godine)
- obaveze po osnovu kamata na dugoročne kredite	1 (Plaćeno u januaru 2012. godine)
- obaveza prema zaposlenima za otpremninu	183 (Nije isplaćena)
- obaveza za gorivo	78 (Plaćeno u januaru 2012. godine)
- obaveze za privremeno povremene zarade	205 (Isplaćene u januaru 2012. godine)
- obaveze za članarine Priv.komori Srbije, Vojvodine i Regionalnoj priv. komori	427 (Plaćeno u januaru 2012. godine)
- obaveza za stipendije za XII /11	240 (Plaćeno u januaru 2012. godine)
- naknada za veterinarski pregled	3 (Plaćeno u januaru 2012. godine)

UKUPNO: **1.409**

„AD PD MAGLIĆ“ MAGLIĆ**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)***22. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja**

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	4.359	2.334
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine	3.134	4.285
- Obaveze za poreze i carine	3005	4107
- Obaveze za doprinose	-	-
- Ostale obaveze za poreze i doprinose	129	178
Pasivna vremenska razgraničenja <i>(navesti materijalno značajne stavke)</i>	<u>-</u>	<u>28</u>
Obaveze za porez iz dobitka	<u>-</u>	<u>-</u>

23. Odložena poreska sredstva i obaveze

	<u>Odložena poreska sredstva</u>	<u>Odložene poreske obaveze</u>	<u>Neto</u>
Stanje 31. decembra 2009. godine		2.229	
Promena u toku godine		-358	
Stanje 31. decembra 2010. godine		1.871	
Promena u toku godine		-38	
Stanje 31. decembra 2011. godine		<u>1.833</u>	

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije 1.833

(a) Tekući poreski rashod perioda

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Bruto dobit poslovne godine	145.152	-
Usklađivanje rashoda	-	-
Računovodstvena amortizacija	31.124	34.955
Poreska amortizacija	29.632	31.140
Poreska osnovica	<u>34.183</u>	<u>-</u>
Poreska stopa	10%	10%
Obračunati porez	3.418	-
Ukupna umanjenja obračunatog poreza	3.418	-
Tekući rashod perioda	-	-
Odložen poreski prihod perioda	38	358
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)	<u>-</u>	<u>-</u>
Neto dobit	<u>145.190</u>	<u>-</u>

„AD PD MAGLIĆ“ MAGLIĆ

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

24. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.11. 2011. godine. Neusaglašene potraživanja društvo ima sa:

Gaćina Maglić	50
Agrodunav Karavukovo	425
IOS B.Petrovac	12
Agrospektar B. Petrovac	1.100
Nezavisni sindikat Maglić	192
Centar Mag Maglić	993
Zotović Profil	977
Inos-Promet B.Petrovac	50
Agro kontak Maglić	9
UKUPNO:	3.808

Neusaglašene obaveze su sa „Neoplanta zajedno“ Novi Sad u iznosu od 15 hiljada dinara i „Centar za finansije“ u iznosu od 33 hiljada dinara.

25. Poslovni prihodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	635.968	477.330
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	104.671	115.333
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	-	-
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	30.337	5.230
Ostali poslovni prihodi	29.165	17.446
Ukupno	<u>739.467</u>	<u>604.879</u>

Smanjenje vrednosti zaliha učinaka došlo je zbog smanjenja vrednosti nerealizovanog hmelja iz prethodne godine.

26. Ostali poslovni prihodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	15.984	12.379
Prihodi od zakupnina	11.362	3.172
Prihodi od članarina	-	-
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
Ostali poslovni prihodi	1.819	1.895
	<u>29.165</u>	<u>17.446</u>

Najveće učešće u ostalim poslovnim prihodima je prihod od premije za mleko u iznosu od 11.338 hiljada dinara i prihod od zakupa fabrike za proizvodnju čipsa u iznosu od 9.862 hiljade dinara.

„AD PD MAGLIĆ“ MAGLIĆ**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)***27. Poslovni rashodi**

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Nabavna vrednost prodate robe	41.748	60.694
Troškovi materijala	361.319	366.469
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	113.712	113.277
Troškovi amortizacije i rezervisanja	31.124	34.955
Ostali poslovni rashodi	70.048	67.527
	<u>617.951</u>	<u>642.922</u>

Nabavna vrednost prodate robe u 2011. godini iznosi 41.748.

Troškovi materijala uključuju: seme, veštačko đubrivo, zaštita, gorivo...

U okviru poslovnih rashoda najveće učešće imaju troškovi materijala u iznosu od 361.319 hiljada dinara i troškovi zarada, naknada zarad i ostali lični rashodi u iznosu od 113.712 hiljada dinara.

28. Ostali poslovni rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proizvodne usluge	51.971	46.751
Usluge na izradi učinaka	6.754	7.989
Transportne usluge	1.297	2.695
Usluge održavanja	8.800	8.569
Zakupnine	30.479	26.160
Troškovi sajmova	1	-
Reklama i propaganda	9	28
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-	-
Ostale usluge	4.631	1.310
Neproizvodne usluge	4.036	5.513
Reprezentacija	935	670
Premije osiguranja	4.885	5.859
Troškovi platnog prometa	1.129	1.294
Troškovi članarina	534	532
Troškovi poreza	5.453	5.474
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	1.105	1.434
	<u>70.048</u>	<u>67.527</u>

Najveće učešće u ostalim poslovnim rashodima imaju:

- troškovi zakupa državnog zemljišta	29.757 hiljada dinara,
- troškovi usluga održavanja	8.800 hiljada dinara,
- troškovi usluga na izradi učinaka	6.754 hiljade dinara,
- troškovi premija osiguranja	4.885 hiljada dinara,
- troškovi poreza	5.453 hiljade dinara.

29. Finansijski prihodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	770	8.817
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi kamata	657	865
Pozitivne kursne razlike	1.593	18
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	1.590	388
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi		
	<u>4.611</u>	<u>10.088</u>

30. Finansijski rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	4.275	
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	10.932	8.311
Negativne kursne razlike	361	1.955
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	2.163	9.088
Učešća u gubitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski rashodi		
	<u>17.731</u>	<u>19.354</u>

Najveće učešće u finansijskim rashodima su

- rashodi kamata po kratkoročnim kreditima 8.195 hiljade dinara
- rashodi po osnovu efekata valutne klauzule 4.275 hiljade dinara

31. Ostali prihodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	39.924	
- bioloških sredstava	284	
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala	6.129	1.972
Viškovi	4	5
Naplaćena otpisana potraživanja	703	1.802
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	287	2.269
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		7
Ostali nepomenuti prihodi	2.919	8.542
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava	6.665	1.813
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		

„AD PD MAGLIĆ“ MAGLIĆ**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)*

- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostalo	56.915	16.410

Najveće učešće u ostalim prihodima imaju:

prihodi od prodaje fabrike čipsa	37.665 hiljada dinara,
prihodi od prodaje materijala	6.128 hiljade dinara,
prihodi po osnovu povećanje vrednosti osnovnog stada	6.664 hiljade dinara.

32. Ostali rashodi

	2011	2010
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	179	24
- bioloških sredstava	11.076	7.686
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala	469	
Manjkovi	3	1
Ispravka vrednosti potraživanja		30
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	152	
Ostalo	5.200	4.115
Umanjenje vrednosti:		
- bioloških sredstava	1.976	3.015
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.104	1.031
- ostale imovine		
Ostalo		
	20.159	15.902

Najveće učešće u ostalim rashodima imaju:

- gubici po osnovu prodaje osnovnog stada	7.506 hiljada dinara,
- neotpisana vrednost rashodovanog hmeljarnika	3.570 hiljada dinara,
- rashodi po osnovu obezvređenja osnovnog stada	1.977 hiljada dinara.

33. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	71.444	72.353
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	12.726	12.967
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	20.642	23.265
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	8.900	4.692
	<u>113.712</u>	<u>113.277</u>

U okviru troškovi zarada, naknada zarada i ostali ličnih rashoda najveće učešće imaju:

- troškovi zarada i naknada zarada (bruto) 71.444 hiljada dinara
- troškovi naknada po ugovoru o privremeno povremenim poslovima 20.642 hiljada dinara

34. Porez na dobitak

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Tekući porez – poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda (napomena ...)		
Odloženi poreski prihodi perioda	38	358

35. Porez na dobitak (Nastavak)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Dobitak pre oporezivanja	145.152	-
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi – 10%	3.418	-
Neoporezivi prihodi	39.421	30
Rashodi koji se ne priznaju za poreske svrhe	5.566	13.729
Korišćenje prethodno nepriznatih poreskih gubitaka	120.401	87.359
Poreski gubici za koje nisu priznata odložena poreska sredstva	-	-
Trošak poreza	<u>-</u>	<u>-</u>

36. Zarada po akciji

Zarada po akciji = neraspoređena dobit / prosečan broj akcija = 145.189.706,32 / 380.755 = 381,32

Iz neraspoređene dobiti društvo je u obavezi da pokrije gubitak u iznosu od 82.050.688,24 dinara u 2012. godini a o raspodeli preostalog iznosa dobiti odlučuje Skupština društva.

37. Potencijalne obaveze Prilagoditi, dodati sudske sporove i sl

Ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza za sudske troškove doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza.

Društvo nije izdalo garancije trećim licima.

38. Transakcije sa povezanim pravnim licima

(g) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje gotovih proizvoda

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Potraživanja od povezanih pravnih lica		
- Krajnje matično Društvo		
- Članovi porodica ključnog rukovodećeg kadra		
- Matično Društvo	11.797	56.520
- Ostala povezana lica		
Obaveze prema povezanim licima		
- Neposredno matično Društvo		23.855
- Pridružena Društva		
- Entitet kontrolisan od strane rukovodstva		

(d) Krediti povezanim licima

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Kreditni direktorima, rukovodstvu i članovima njihovih porodica:		
Na početku godine		
Kreditni odobreni u toku godine		
Otplate u toku godine		
Finansijski prihodi (napomena ...)		
Finansijski rashodi (napomena ...)		
Na kraju godine		
Kreditni pridruženim preduzećima:		
Na početku godine		
Kreditni odobreni u toku godine		
Otplate u toku godine		
Finansijski prihodi (napomena ...)		
Finansijski rashodi (napomena ...)		
Na kraju godine		
Kreditni povezanim licima – ukupno:		
Na početku godine	101.700	101.700
Kreditni odobreni u toku godine		
Otplate u toku godine		
Finansijski prihodi (napomena)		
Finansijski rashodi (napomena		
Na kraju godine	<u>101.700</u>	<u>101.700</u>

„AD PD MAGLIĆ“ MAGLIĆ

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

39. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Nije bilo poslovnih događaja nakon bilansa stanja koji bi mogli značajno da utiču na vrednost iskazane imovine i obaveza.

Maglić, 28.02.2012.

M.P.

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

(Zakonski zastupnik)

**IZVEŠTAJ O
IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
ADPD MAGLIĆ
MAGLIĆ**

Arpil 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	19
2.1.3.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA.....	24
2.2.	PASIVA	25
2.2.1.	KAPITAL	25
2.2.2.	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE.....	26
2.2.3.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE.....	32
2.3.	VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA	32
3.	BILANS USPEHA	33
3.1.	PRIHODI	33
3.1.1.	POSLOVNI PRIHODI	34
3.1.2.	FINANSIJSKI PRIHODI.....	35
3.1.3.	OSTALI PRIHODI	36
3.2.	RASHODI.....	37
3.2.1.	POSLOVNI RASHODI.....	37
3.2.2.	FINANSIJSKI RASHODI.....	40
3.2.3.	OSTALI RASHODI	40
4.	IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	41
5.	IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	42
6.	POPIS	42
7.	SUDSKI SPOROVI	43
8.	HIPOTEKE I JEMSTVA	44
9.	DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA	44
IV	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI (ORIGINALNI DOKUMENTI)	45

IZVEŠTAJ OVLAŠĆENOG REVIZORA

IZJAVA O NEZAVISNOSTI (REVIZIJSKA IZJAVA)

PISMO O PREZENTACIJI (IZJAVA DRUŠTVA)

I OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva:	AKCIONARSKO DRUŠTVO POLJOPRIVREDNO DOBRO MAGLIĆ, MAGLIĆ
Skraćeni naziv društva:	ADPD MAGLIĆ, MAGLIĆ
Sedište i adresa:	MAGLIĆ, IVO LOLE RIBARA 18
Oblik organizovanja:	AKCIONARSKO DRUŠTVO
Matični broj:	08115842
Registarski broj:	1-1291
PIB:	101271365
Šifra i naziv delatnosti:	0111-Gajenje žita (osim pirinča), leguminoza i uljarica
Broj zaposlenih:	143
Veličina društva:	SREDNJE
Broj članova Upravnog odbora:	3
Broj članova Skupštine:	620
Broj registrovanih akcionara kod Centralnog registra:	620
Odgovorno lice:	DRAGAN ĐAJIĆ
Finansijski rukovodioc:	DUŠANKA KRNETA
Odgovorno lice koje sastavlja i potpisuje finansijske izveštaje:	DUŠANKA KRNETA
Osnivači društva:	
Datum donošenja Statuta i osnivačkog akta:	14.05.2007.
Revizija za prethodnu godinu:	IZVRŠENA
Da li se radi konsolidacija:	NE

II FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

BILANS STANJA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A K T I V A			
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	1	432.412	449.717
0	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	2	-	-
12	II GOODWILL	3	-	-
01 bez 012	III NEMATERIJALNA ULAGANJA	4	1.029	1.326
	IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	5	424.609	440.750
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	6	353.681	364.406
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	7	2.009	6.014
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	8	68.919	70.330
	V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	9	6.774	7.641
030 do 032, 039(deo)	1. Učešće u kapitalu	10	192	161
033 do 038, 039(deo) osim 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	11	6.582	7.480
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	12	325.411	308.295
10 do 13, 15	I. ZALIHE	13	132.260	180.014
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	193.151	128.281
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	16	118.343	92.333
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	17	-	-
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	18	532	555
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19	46.210	8.448
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	20	28.066	26.945
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	21	-	-
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	22	757.823	758.012
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	23	-	-
	Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	24	757.823	758.012
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	25	-	30.732

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

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	PASIVA			
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	480.094	334.904
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	383.835	383.835
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103	-	-
32	III. REZERVE	104	-	-
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	33.120	33.120
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	145.190	-
35	VIII. GUBITAK	109	(82.051)	(82.051)
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	-	-
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	275.896	421.235
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	-	-
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	200.633	95.630
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	137	249
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	200.496	95.381
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	75.263	325.605
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	28.751	170.187
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118	-	-
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	29.512	138.056
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	9.507	10.716
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	7.493	6.646
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	-	-
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	1.833	1.871
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	757.823	758.010
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	-	30.732

BILANS USPEHA

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	739.468	604.879
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	635.969	477.330
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	104.671	115.333
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	-	-
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	(30.337)	(5.230)
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	29.165	17.446
	II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	207	617.950	642.923
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	41.748	60.694
51	2. Troškovi materijala	209	361.320	366.469
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	113.712	113.277
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	31.124	34.955
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	70.046	67.528
	III. POSLOVNA DOBIT (201-207)	213	121.518	-
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	-	38.044
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	4.611	10.089
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	17.731	19.354
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	56.912	16.411
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	20.160	15.902
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(III-IV+V-VI+VII-VIII)	219	145.150	-
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)	220	-	46.800
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	145.150	-
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	-	(46.800)
	G. POREZ NA DOBIT		(38)	(358)
721	1. Poreski rashod perioda	225	-	-
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	-	-
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	38	358
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228	-	-
	Đ. NETO DOBIT (223-224-225-226+227-228)	229	145.188	-
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	-	(46.442)
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231	-	-
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	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	Ostali kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani Db po osnovu Hov	Nerealizovani Gb po osnovu Hov	Neraspoređeni Dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 01.01.2010.g.	380.755	3.080		33.120			24.120	59.728	381.347	
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- smanjenje										
Korigovano početno stanje na 01.01.2010.god	380.755	3.080	-	33.120	-	-	24.120	59.728	381.347	-
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	46.443		-
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	24.120	24.120	46.443	-
Stanje na dan 31.12.2010.g.	380.755	3.080	-	33.120	-	-	0	82.051	334.904	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	334.904	-
Korigovano početno stanje na 01.01.2011.god.	380.755	3.080	-	33.120	-	-	0	82.051	-	-
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-	145.190	-	145.190	-
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2011.g.	380.755	3.080	-	33.120	-	-	145.190	82.051	480.094	-

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

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	733.978	589.565
1. Prodaja i primljeni avansi	302	704.156	568.828
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	657	192
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	29.165	20.545
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	715.029	574.221
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	536.244	389.873
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	102.992	100.159
3. Plaćene kamate	308	8.641	4.493
4. Porez na dobitak	309	-	-
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	67.152	79.696
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	18.949	15.344
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	-	-
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	70.572	6.451
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	-	-
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	315	70.572	6.451
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	-	-
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	-	-
5. Primljene dividende	318	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	13.496	1.392
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	-	-
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	321	13496	1.392
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	57.076	5.059
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	-	-
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	88.000	79.216
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	80.000	74.615
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	8.000	4.601
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	127.403	109.619
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	-	-

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

2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	120.890	101.279
3. Finansijski lizing	332	6.513	8.340
4. Isplaćene dividende	333	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	39.403	30.403
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	892.550	675.232
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	855.928	685.232
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)	338	36.622	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	-	10.000
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	8.449	20.388
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	1.139	-
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	-	1.939
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	46.210	8.449

III NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA

- Poljoprivredno dobro "Maglič" iz Maglića osnovano je početkom 1950. godine, u periodu kada se vrši masovno naseljavanje ovog mesta. U ovom periodu sva imanja u okolini sela, i u samom selu su nacionalizovana, i u prvo vreme su bila u svojini UDB-e, odelenje pet iz Beograda.
- Od svog osnivanja pa do danas poljoprivredno dobro "Maglič" prolazi kroz razne statusne promene, a današnji status akcionarskog društva ima od 08.06.2007. godine.
- AD Maglič predstavlja poljoprivredno-prehrambeno dobro, čija je osnovna delatnost ratarska proizvodnja, koja se odvoja na površini od oko 2.256 ha. Do sada je preduzeće obrađivalo 2.885 ha zemlje, ali je na licitaciji za 2010. godinu dobijeno u zakup manje državnog zemljišta.
- Pored osnovne delatnosti preduzeće se bavi uzgojem goveda i svinja, proizvodnjom mleka, proizvodnjom stočne hrane, trgovinom na veliko, kao i zanatskim uslugama.
- Kada je u pitanju struktura ratarske proizvodnje, može se reći da je ona relativno razuđena. Naime, pšenicom se godišnje zaseje oko 400 ha, merkantilnim kukuruzom oko 500 ha, semenskim kukuruzom oko 250 ha, repom 340 ha, merkantilnom i semenskom sojom oko 240 ha, obradivih površina.
- Osim ovih ratarskih kultura, u agrarnom programu proizvodnje poljoprivrednog dobra "Maglič" se nalaze i povrtarske kulture – krompir.
- Od ukupno obradivih površina pod sistemom, navodnjava se 800 ha.
- U okviru stočarske proizvodnje poljoprivredno dobro "Maglič" poseduje farmu goveda i farmu svinja.
- Preduzeće ima 143 stalno zaposlena radnika, a u toku sezone privremeno zapošljava oko 200 radnika za obavljanje sezonskih poslova.

2. BILANS STANJA

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

<i>Aktiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>	<i>Pasiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
Stalna imovina	432.414	57,1	Kapital	480.094	63,4
Obrtna imovina	325.409	42,9			
Odložena poreska sredstva	0		Dugoročna rezervisanja i obaveze	275.896	36,4
			Odložene poreske obaveze	1.833	0,2
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>757.823</i>	<i>100</i>	<i>Ukupna pasiva</i>	<i>757.823</i>	<i>100</i>
Vanbilansna aktiva	618		Vanbilansna pasiva	618	

2.1. AKTIVA

Bilansna aktiva Društva iznosi 757.823 hiljada dinara i sastoji se iz sledeće imovine (u hiljadama dinara):

Stalna imovina	432.414
Obrtna imovina	325.409
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>757.823</i>

2.1.1. STALNA IMOVINA

Stalnu imovinu Društva, koja na dan 31.12.2011. godine, iznosi 432.412 hiljada dinara čine sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nematerijalna ulaganja	1.029	1.326
Nekretnine, postrojenje i oprema	424.609	440.750
Dugoročni finansijski plasmani	6.774	7.641
<i>Svega:</i>	<i>432.412</i>	<i>449.717</i>

2.1.1.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja iznose 1.029 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Ostala nematerijalna ulaganja	1.029	1.326
<i>Svega:</i>	<i>1.029</i>	<i>1.326</i>

Ostala nematerijalna ulaganja na dan 31.12.2011. godine se odnose na dugoročni zakup poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 695 hiljada dinara i programi za računare u iznosu od 334 hiljade dinara. Društvo je obračunalo amortizaciju nematerijalnih ulaganja u iznosu od 232 hiljada dinara.

2.1.1.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Nekretnine, postrojenja i oprema iznose 424.609 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zemljište	126.485	126.485
Sume i visegodisnji zasadi	4.930	8.500
Građevinski objekti	88.116	93.325
Postrojenja i oprema	129.168	135.480
Investicione nekretnine	35.737	118.470
Osnovno stado	63.989	61.830
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	8.337	7.541
Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	1.575	1.575

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

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

- 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.
- Na predlog komisije za popis, a na osnovu Odluke o usvajanju popisa rashodovana je oprema čija je sadašnja vrednost 131 hiljada dinara.
- Obračunata je amortizacija građevinskih objekata i opreme u upotrebi u iznosu od 30.891 hiljada dinara, i to (u hiljadama dinara):

Za građevinske objekte	5.208
Investicione nekretnine	522
Za opremu	25.161
<i>Svega:</i>	<i>30.891</i>

- Zemljište je na dan bilansiranja iskazano u vrednosti od 126.485 hiljada dinara.
- 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):

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<u>Građevinski objekti</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	506.318	412.993	93.325
Uvećanje tokom godine	0	5.209	5.209
Umanjenje tokom godine	1.183	1.183	0
<u>Svega građevinski objekti:</u>	<u>505.135</u>	<u>417.019</u>	<u>88.116</u>
<u>Postrojenja i oprema</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	478.249	342.770	135.479
Uvećanje tokom godine	19.029	25.161	6.132
Umanjenje tokom godine	24.914	24.735	179
<u>Svega postrojenja i oprema:</u>	<u>472.364</u>	<u>343.196</u>	<u>129.168</u>
<u>Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	7.541	0	7.541
Uvećanje tokom godine	19.925	0	19.925
Umanjenje tokom godine	19.129	0	19.129
<u>Svega Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi:</u>	<u>8.337</u>	<u>0</u>	<u>8.337</u>
<u>Avansi za osnovna sredstva</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	1.575	0	1.575
Uvećanje tokom godine	0	0	0

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

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
Umanjenje tokom godine	0	0	0
<u>Svega Avansi za osnovna sredstva u pripremi:</u>	<u>1.575</u>	<u>0</u>	<u>1.575</u>
<i>Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>987.411</i>	<i>760.215</i>	<i>227.196</i>

- Građevinski objekti na dan 31.12.2011. godine iznose 88.116 hiljada dinara. U toku godine došlo je do umanjnja vrednosti građevinskih objekata u iznosu od 1.183 hiljade dinara koje se odnosi na otpis objekta koji je izgoreo i nije u upotrebi.
-
- Postrojenja i oprema na dan 31.12.2011. godine iznose 129.168 hiljada dinara. U toku godine društvo je nabavilo novu opremu u iznosu od 19.029 hiljada dinara (oprema za mešanje stočne hrane, traktori, kompjuterska oprema, teleskopski manipulator, mašina za navodnjavanje i dr.). Do umanjnja vrednosti opreme je došlo usled rashodovanja i prodaje opreme (po fakturama IF-114 i IF-290).
- Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi na dan 31.12.2011. godine iznose 8.337 hiljada dinara i odnose se na investicije u pilićarnik, nastrešnice za poljoprivredne mašine i za seno i ulaganja u etno objekat.

<i>Investicione nekretnine</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
Početno stanje 01.01.2011.	118.471	112.457	6.014
Uvećanje tokom godine	0	522	522
Umanjenje tokom godine	82.733	79.251	3.482
<u>Svega:</u>	<u>35.738</u>	<u>33.728</u>	<u>2.010</u>

- Investicione nekretnine, prikazane u tabeli, na dan 31.12.2011. godine iznose 2.010 hiljada dinara. Promene na ovoj poziciji nastale su po osnovu prodaje investicionih nekretnina preduzeću Marboproduct i to objekata čipsare (proizvodni i pomoćni objekti i upravna zgrada) po osnovu

<i>Biološka sredstva</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<u>Šume i višegodišnji zasadi</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	8.500	0	8.500
Uvećanje tokom godine	0	0	0
Umanjenje tokom godine	3.570	0	3.570
<u>Svega šume i višegodišnji zasadi:</u>	<u>4.930</u>	<u>0</u>	<u>4.930</u>

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

<i>Biološka sredstva</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
Osnovno stado			
Početno stanje 01.01.2011.	69.961	8.131	61.830
Uvećanje tokom godine	55.060	0	55.060
Umanjenje tokom godine	52.901	0	52.901
<u>Svega osnovno stado:</u>	<u>72.120</u>	<u>8.131</u>	<u>63.989</u>

- Promene na biološkim sredstvima nastale su po osnovu smanjenja sadnica u hmeljarniku, kao i usled obrta osnovnog sredstva.

2.1.1.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

- Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 6.774 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Dugorocni finansijski plasmani</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	31	-
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	161	161
Ostali dugoročni finansijski plasmani	6.582	7.480
<i>Svega:</i>	<i>6.774</i>	<i>7.641</i>

- Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica u iznosu od 31 hiljada dinara se odnosi na osnivanje preduzeća MAG ENERGY DOO, MAGLIĆ. Zavisno društvo je osnovano 28.11.2011. godine, uplatom osnovnog kapitala u iznosu od 250,00 eura. Pretežna delatnost novoosnovanog društva je 3821 Tretman i odlaganje otpada koji nije opasan.
- Društvo bilansira iznos od 161 hiljada dinara sa stanjem na dan 31.12.2011. godine, na poziciji učešća u kapitalu ostalih pravnih lica. Uvidom u CRHoV, utvrdili smo da Društvo poseduje 323 akcije A.D. "Neoplanta" industrija mesa Novi Sad. Vrednost jedne akcije na dan 31.12.2011. godine iznosi 275 dinara prema podacima BELEX-a, što čini ukupnu vrednost od 89 hiljada dinara. Društvo je evidentiralo iznos od 161 hiljada dinara sa stanjem na dan 31.12.2011. godine, čime su precenjeni dugoročni finansijski plasmani u iznos od 72 hiljada dinara.
- Društvo u okviru ostalih dugoročnih finansijskih plasmana evidentira ulaganja u zajedničku izgradnju sa drugim partnerima u okviru MZ. U cilju formiranja zajedničkog komunalnog preduzeće na nivou MZ koje bi trebalo da obavlja sve komunalne delatnosti u koje je navedeno ulaganje izvršeno. Osnivanje preduzeća još nije završeno, a nakon njegovog osnivanja AD Maglić bi trebalo da postane udeličar srazmerno svom udelu u izgradnji.

2.1.2. OBRтна IMOVINA

Obrtna imovina iskazana u Bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine iznosi 325.411 hiljada dinara, a čine je sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Obrtna imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe	132.260	180.014
Kratkorocna potrazivanja, plasmani i gotovina	193.151	128.281
<i>Svega:</i>	<i>325.411</i>	<i>308.295</i>

2.1.2.1. ZALIHE

Zalihe iznose 132.260 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Zalihe</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe materijala	17.988	31.131
Nedovršena proizvodnja	36.984	50.547
Gotovi proizvodi	76.386	93.159
Roba	162	1.692
Dati avansi	740	3.485
<i>Svega:</i>	<i>132.260</i>	<i>180.014</i>

- Zalihe materijala bilansirane su u iznosu od 17.988 hiljada dinara, a odnose se na materijal koji se koristi u procesu proizvodnje, ili za vršenje osnovne delatnosti (osnovni, pomoćni, gorivo, mazivo i dr.).
- Zalihe materijala rezervnih delova, alata i inventara, auto-guma i HTZ-opreme i ambalaže, koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koji su proizvedeni kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja, odnosno neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.
- Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.
- Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.
- Alat i inventar otpisuje se u celini prilikom davanja na korišćenje.

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

- Alat i inventar iskazuje se u poslovnim knjigama i posle otpisa u celini, sve dok se ne otuđe.
- Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazane u poslovnim knjigama navodimo u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Zalihe</i>	<i>Stanje 01.01.2011.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>	<i>Povećanje/ Smanjenje</i>
Nedovršena proizvodnja	50.547	36.984	13.563
Gotovi proizvodi	93.159	76.386	16.773
<i>Svega:</i>	<i>143.706</i>	<i>113.370</i>	<i>30.336</i>

Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi iskazuju se u obračunu troškova i učinaka po nosiocima troškova.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, odnosno po neto-prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe se otpisuju do neto prodajne vrednosti na pojedinačnoj osnovi u slučajevima ako su oštećene, ako su postale u celini ili delimično zastarele ili ako je njihova prodajna cena opala.

- Roba na dan 31.12.2011. godine bilansirana je u iznosu od 162 hiljade dinara.
- Zalihe robe vode se po nabavnim cenama, a što je predviđeno Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva.
- Izvršen je popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2011. godine.
- Popisom je utvrđene višak robe u Restoranu Maglić u iznosu od 10 hiljada dinara i knjižen je u korist ostalih prihoda.
- Dati avansi iskazani su u ukupnom iznosu od 740 hiljada dinara.
- Pregled datih avansa u zemlji iznad 20 hiljada dinara dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Dati avansi u zemlji</i>	<i>Iznos</i>
Primus 2XL doo, Maglić	578
Pipi market STR, Bački Petrovac	37
Službeni glasnik, Beograd	29
Privredni savetnik, Beograd	29
Ostali	67
<i>Svega dati avansi u zemlji:</i>	<i>740</i>

- Do postupka revizije dati avansi u zemlji su realizovani u ukupnoj vrednosti od 63 hiljada dinara ili 9%.

2.1.2.2. *KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA*

- Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose 193.151 hiljada dinara i sastoji se iz sledećeg (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja	118.343	92.333
Kratkoročni finansijski plasmani	532	555
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	46.210	8.448
Porez na dodatu vrednost i AVR	28.066	26.945
<i>Svega:</i>	<i>193.151</i>	<i>128.281</i>

2.1.2.2.1. *POTRAŽIVANJA*

- Potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 118.343 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od kupaca	116.641	89.040
Druga potraživanja	1.702	3.293
<i>Ukupno potraživanja</i>	<i>118.343</i>	<i>92.333</i>

<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kupci - matična i zavisna pravna lica	11.797	56.520
Kupci u zemlji	109.947	37.222
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(5.103)	(4.702)
<i>Ukupno :</i>	<i>116.641</i>	<i>89.040</i>

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

Potraživanja od kupaca - matičnog pravnog lica iznose 11.797 hiljada dinara i odnose se na potraživanje od matičnog društva ANBO doo, Beograd. Do dana revizije ovo potraživanje je u potpunosti naplaćeno.

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose 109.947 hiljada dinara. U sledećoj tabeli su prikazani kupci u zemlji sa saldnom većim od 200 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>	<i>Naplaćeno do dana revizije</i>	<i>Ostaje za naplatu</i>
VOJVODINA AD, SOMBOR	49.807	39.359	10.448
ZZ AGRODUNAV, KARAVUKOVO	18.418	0	18.418
NAUČNI INSTITUT ZA RATARSTVO I POVRTARSTVO NOVI SAD	12.860	0	12.860
IMLEK AD, BEOGRAD	7.181	7.151	0
BC HIBRIDI DOO, SOMBOR	4.671	421	4.250
MARBO PRODUKT DOO, BEOGRAD	3.423	3.354	69
AGROPAPUK DOO, NOVI SAD	2.325	2.325	0
CHEMICAL AGROSAVA DOO, NOVI BEOGRAD	1.452	1.452	0
CASTRO COOP OZZ, KULPIN	710	710	0
AGROBLOBE DOO, NOVI SAD	309	309	0
DEM DOO, KULPIN	306	0	306
GULIVER SZTR, MAGLIĆ	203	0	203
OSTALI	3.209	1.967	1.242
<i>Ukupno kupci u zemlji</i>	<i>104.844</i>	<i>57.048</i>	<i>47.796</i>

U postupku revizije kontrola potraživanja od kupaca vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja koja su veća od 200 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 97% ovih potraživanja. Na nivou uzorka, visina naplate iznosi 57.048 hiljada dinara ili 54%.

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

Društvo je izvršilo ispravku vrednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 5.103 hiljada dinara.

· Druga potraživanja iznose 1.702 hiljada dinara, a odnose se na

<i>Druga potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od zaposlenih	558	2.134
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	5	9
Ostala potraživanja	1.139	1.150
<i>Ukupno druga potraživanja</i>	<i>1.702</i>	<i>3.293</i>

· Ostala potraživanja iznose 1.139 hiljada dinara i najvećim delom se odnose na novčanu pozajmicu MZ Maglić u iznosu od 1.000 hiljada dinara.

2.1.2.2.2. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Društvo ne bilansira potraživanja za više plaćen porez na dobitak na dan 31.12.2011. godine.

2.1.2.2.3. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

· Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 532 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročna potraživanja i plasmani</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročni krediti u zemlji	532	555
<i>Svega:</i>	<i>532</i>	<i>555</i>

Kratkoročni krediti iznose 532 hiljada dinara i ceo iznos odnosi se na kratkoročne kredite date kooperantima.

2.1.2.2.4. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

· Gotovina i gotovinski ekvivalenti su iskazani u iznosu od 46.210 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Tekući (poslovni) računi	10.512	8.441
Blagajna	14	7

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

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Devizni račun	35.684	-
<i>Svega:</i>	<i>46.210</i>	<i>8.448</i>

Gotovina na tekućim računima nalazi se kod Erste banke ad, AIK banke ad, Banca Intesa ad, RBV ad, OTP banke ad i Komercijalne banke.

- Gotovina u blagajni iznosi 14 hiljada dinara i odnosi se na glavnu blagajnu.

2.1.2.2.5. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

- Porez na dodatu vrednost i AVR iznose 28.066 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

Porez na dodatnu vrednost	0
Aktivna vremenska razgraničenja	28.066
<i>Svega:</i>	<i>28.066</i>

- Aktivna vremenska razgrničenja iznose 28.066 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Unapred plaćeni troškovi	27.857	25.826
Pazgraničeni porez na dodatu vrednost	209	1.119
<i>Svega:</i>	<i>28.066</i>	<i>26.945</i>

- Unapred plaćeni troškovi se najvećim delom odnose na zakup državnog poljoprivrednog zemljišta (iznos od 26.391 hiljada dinara), unapred plaćene premije osigurana (iznos od 1.393 hiljade dinara) i dr.

2.1.3. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA

- Društvo ne bilansira odložena poreska sredstva na dan 31.12.2011. godine.

2.2. PASIVA

- Bilansna pasiva iznosi 757.823 hiljada dinara i sastoji se iz sledećih pozicija (u hiljadama dinara):

Kapital	480.094
Dugoročna rezervisanja i obaveze	275.896
Odložene poreske obaveze	1.833
<i>Ukupna pasiva</i>	<i>757.823</i>

2.2.1. KAPITAL

- Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2011. godine iznosi 480.094 hiljada dinara. Struktura kapitala je sledeća (u hiljadama dinara):

<i>KAPITAL</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Osnovni kapital	383.835	383.835
Revalorizacione rezerve	33.120	33.120
Neraspoređeni dobitak	145.190	-
Gubitak	(82.051)	-
<i>Svega:</i>	<i>480.094</i>	<i>416.955</i>

2.2.1.1. OSNOVNI KAPITAL

- Osnovni kapital iznosi 383.835 hiljada dinara, a sastoji se od (u hiljadama dinara):

<i>Osnovni Kapital</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Akcijski kapital	380.755	380.755
Ostali osnovni kapital	3.080	3.080
<i>Svega:</i>	<i>383.835</i>	<i>383.835</i>

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

<i>Naziv</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Struktura %</i>
Anbo doo, Beograd	266.528	70
Vucocom špedicija doo, Beograd-Zemun	1.591	0,4
Ostali akcionari	112.636	29,6
<i>Svega:</i>	<i>380.755</i>	<i>100</i>

- Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 1.000,00 dinara, tako da vrednost osnovnog kapitala prema broju akcija iznosi 380.755 hiljada dinara (380.755 akcija x 1.000,00 dinara = 380.755 hiljada dinara).
- Ostali kapital iznosi 3.080 hiljada dinara i odnosi se na sredstva zajedničke potrošnje za potrebe stanovanja.
- Revalorizacione rezerve iznose 33.120 hiljada dinara i odnose se na svođenje osnovnih sredstava na fer vrednost.

2.2.1.2. NERASPOREĐENI DOBITAK

- Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2011. godine iznosi 145.190 hiljada dinara i u celosti se odnosi na dobitak tekuće godine.
- Gubitak iz ranijih godina na dan 31.12.2011. godine iznosi 82.051 hiljada dinara.

2.2.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

- Dugoročna rezervisanja i obaveze Društva na dan 31.12.2011. godine iznose 275.896 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dugoročne obaveze	200.633	95.630
Kratkoročne obaveze	75.263	325.605
<i>Svega:</i>	<i>275.896</i>	<i>421.235</i>

2.2.2.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

- Društvo ne bilansira dugoročna rezervisanja na dan 31.12.2011. godine.

2.2.2.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze iznose 200.633 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Dugoročne obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	95.253	95.253
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	101.700	-
Dugoročni krediti u zemlji	137	249
Ostale dugoročne obaveze	3.543	128
<i>Svega:</i>	<i>200.633</i>	<i>95.630</i>

Napomena: Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital iznose 95.253 hiljada dinara, na dan 31.12.2011. godine, a formirane po osnovu obaveznog investicionog ulaganja vlasnika u okviru postupka privatizacije. U postupku revizije utvrdili smo da je Rešenjem Agencije za privatizaciju broj 1878-3005 od 30.05.2008. godine izvršena verifikacija ovog ulaganja, a da formalna procedura sprovođenja ovog Rešenja i njegove registracije nije okončana do dana izdavanja ovog mišljenja. Sprovođenjem ovog Rešenja umanjice se dugoročne obaveze i uvećace se osnovni kapital Društva za 80.000 hiljada dinara.

Obaveze prema matičnom preduzeću na dan 31.12.2011. godine iznosi 101.700 hiljada dinara, odnose se na Ugovore o zajmu iz 2007 i 2008. godine. Društvo je navedene obaveze u 2010. godini evidentiralo u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza. Društvo je u toku 2012. godine počelo sa isplata po osnovu ugovora o zajmu.

Dugoročni krediti u zemlji odnose se na sledeće kredite:

Erste banka ad, po osnovu Ugovora broj DK-5-96	50
Erste banka ad, po osnovu Ugovora broj 10.94-140	87
<i>Svega dugoročne obaveze</i>	<i>137</i>

Nezavisnom konfirmacijom od 01.03.2011. godine, potvrđeno je stanje obaveza po osnovu navedenih Ugovora o kreditima.

Ostale dugoročne obaveze iznose 3.543 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Iznos</i>
CA leasing Srbija doo, Beograd	3.543
<i>Svega:</i>	<i>3.543</i>

Obaveze po osnovu Ugovora o lizingu sa drugim lizing kućama Društvo je knjžilo u okviru ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine na dan 31.12.2011. godine.

2.2.2.3. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze iznose 75.263 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih obaveza koje dospevaju u roku od dvanaest meseci (u hiljadama dinara):

<i>KRATKOROČNE OBAVEZE</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročne finansijske obaveze	28.751	170.187
Obaveze iz poslovanja	29.512	138.056
Ostale kratkoročne obaveze	9.507	10.716
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	7.493	6.646
<i>Svega :</i>	<i>75.263</i>	<i>325.605</i>

2.2.2.3.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze iznose 28.751 hiljada dinara, a odnose se na sledeće obaveze (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročni krediti u zemlji	26.667	64.059
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine	2.084	4.428
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	101.700
<i>Svega:</i>	<i>28.751</i>	<i>170.187</i>

Društvo ima zaključen Ugovor o reprogramu kratkoročnog kredita sa Komercijalnom bankom ad, Beograd u iznosu od 33.333 hiljade dinara. Kredit

je odobren na rok od 12 meseci sa grejs periodom od 6 meseci. Otplata kredita se vrši u 6 jednakim mesečnim rata, uz kamatu od 12% na godišnjem nivou.

Društvo ima zaključen Ugovor o kratkoročnom kreditu sa Komercijalnom bankom ad, Beograd u iznosu od 46.667 hiljada dinara. Kredit je odobren na rok od 12 meseci sa grejs periodom od 6 meseci. Otplata kredita se vrši u 6 jednakim mesečnim rata, uz kamatu od 12% na godišnjem nivou.

Nezavisnom konfirmacijom od 02.03.2012. godine stanje obaveza po osnovu navedenih ugovora je potvrđeno na dan 31.12.2011. godine.

2.2.2.3.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. godine iznose 20.412 hiljada dinara. Struktura ovih obaveza je (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze iz poslovanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.532	40.716
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica	-	23.855
Dobavljači u zemlji	18.880	64.735
<i>Svega:</i>	<i>20.412</i>	<i>129.306</i>

Obaveze po osnovu primljenih avansa iznose 1.532 hiljada dinara, a odnose se na primljene avanse (domaći).

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2011. godine iznose 18.880 hiljada dinara.

U narednoj tabeli prezentiraju se svi dobavljači čije je potraživanje od društva iznad 100 hiljada dinara. U okviru pozicije "ostali dobavljači" dati su oni dobavljači čije je potraživanje od Društva manje od navedenog iznosa (u hiljadama dinara).

<i>Dobavljač</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>	<i>Izmireno do dana revizije</i>	<i>Saldo koji ostaje za plaćanje</i>
VETERINARSKA STANICA DOO, VRBAS	2.480	2.326	154
AGROGLOBE DOO, NOVI SAD	1.766	1.728	38
ELIKSIR DOO, ŠABAC	1.450	1.450	0
AGROSAVET DOO, VRBAS	1.080	1.080	0
SISTEM DMD DOO, ČELAREVO	903	0	903

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

<i>Dobavljač</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>	<i>Izmireno do dana revizije</i>	<i>Saldo koji ostaje za plaćanje</i>
KNEZ PETROL DOO, BATAJNICA	155	155	0
OSTALI DOBAVLJAČI	11.046	8.632	2.414
<i>Ukupno dobavljači u zemlji:</i>	<i>18.880</i>	<i>15.371</i>	<i>3.509</i>

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 15.371 hiljada dinara ili 81%. Nivo obuhvatnosti uzorka u odnosu na ukupni saldo dobavljača u zemlji iznosi 41%.

<i>Obaveze iz specifičnih poslova</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	9.100	8.750
<i>Svega:</i>	<i>9.100</i>	<i>8.750</i>

Obaveze iz specifičnih poslova na dan 31.12.2011. godine iznose 9.100 hiljada dinara, a odnose se na obaveze za osnovno stado u vlasništvu AD "Imlek" Beograd (ogranak Novosadska mlekarica iz Novog Sada) – u iznosu od 1.300 hiljada dinara i Direkcije za robne rezerve grada Novog Sada – u iznosu od 7.800 hiljada dinara, a nalaze se na korišćenju na farmi u AD PD "Maglič", Maglič.

2.2.2.3.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze iznose 9.507 hiljada dinara i odnose na (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	8.098
Druge obaveze	1.409
<i>Svega:</i>	<i>9.507</i>

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada iznose 8.098 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	4.890	5.303
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	690	775
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.197	1.319

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

<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.197	1.319
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	82	51
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	25	14
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	17	10
<i>Svega:</i>	<i>8.098</i>	<i>8.791</i>

- 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 1.409 hiljada dinara i u narednoj tabeli data je njihova struktura (u hiljadama dinara):

<i>Druge obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	273	716
Obaveze prema zaposlenima	261	511
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru	205	258
Ostale obaveze	670	440
<i>Svega:</i>	<i>1.409</i>	<i>1.925</i>

- Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja iznose 273 hiljada dinara, a nastale su po osnovu kredita.
- Do dana revizije ove obaveze izmirene su u celosti.
- Ostale obaveze iznose 670 hiljada dinara i odnose se na obaveze po osnovu obustava od zarada zaposlenih i obaveze za doprinose privrednim komorama.

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 7.493 hiljada dinara.
- Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost iznose 4.359 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

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

<i>Obaveze za porez na dodatnu vrednost</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za porez na dodatnu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatnu vred. i prethodnog poreza	4.359	2.333
<i>Svega</i>	<i>4.359</i>	<i>2.333</i>

- Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine iznose 3.134 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	3.005	4.107
Obaveze za doprinose koji terete troškove	129	178
<i>Svega:</i>	<i>3.134</i>	<i>4.285</i>

2.2.2.3.5. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

- Društvo ne bilansira obaveze po osnovu poreza na dobitak na dan 31.12.2011godine.

2.2.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

- Odložene poreske obaveze iznose 1.833 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Odložene poreske obaveze do 31.12.2010. godine	1.871
Odloženi poreski prihod/rashod	(38)
<i>Svega odložene poreske obaveze 31.12.2011. godine:</i>	<i>1.833</i>

2.3. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

- Vanbilansna aktiva i pasiva u iznosu od 618 hiljada dinara se odnosi na zemljište i na izvojena novčana sredstva za stambenu izgradnju.

3. BILANS USPEHA

- Društvo je u toku 2011. godine ostvarilo dobitak u iznosu od 145.150 hiljada dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 800.991 hiljada dinara i ukupnih rashoda od 655.841 hiljada dinara.
- Društvo je u segmentu poslovnih i ostalih prihoda i rashoda ostvarilo dobitak, dok je u okviru finansijskih prihoda i rashoda iskazalo gubitak, što je iskazano u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi i rashodi</i>	<i>Prihodi</i>	<i>Rashodi</i>	<i>Dobitak/</i>
			<i>Gubitak</i>
Poslovni	739.468	617.950	121.518
Finansijski	4.611	17.731	(13.120)
Ostali	56.912	20.160	36.752
<i>Svega</i>	<i>800.991</i>	<i>655.841</i>	<i>145.150</i>

- Dobitak u iznosu od 145.150 hiljada dinara predstavlja dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja. Kada se na navedeni iznos dobitka dodaju odloženi poreski prihodi perioda od 38 hiljada dinara, dobija se neto dobitak u iznosu od 145.188 hiljada dinara.
- Društvo je u finansijskim izveštajima iskazalo dobitak po akciji kako to zahteva MRS 33 - Zarada po akciji.

3.1. PRIHODI

- Ukupni prihodi iznose 800.991 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih prihoda (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni prihodi	739.468	604.879
Finansijski prihodi	4.611	10.089
Ostali prihodi	56.912	16.411
<i>Svega:</i>	<i>800.991</i>	<i>631.379</i>

3.1.1. POSLOVNI PRIHODI

- Poslovni prihodi ostvareni u toku 2011. godine iznose 739.468 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od prodaje	635.969	477.330
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	104.671	115.333
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	-	-
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	(30.337)	(5.230)
Ostali poslovni prihodi	29.165	17.446
<i>Svega poslovni prihodi:</i>	<i>739.468</i>	<i>604.879</i>

- Prihodi od prodaje iznose 635.969 hiljada dinara i čine ih prihodi od prodaje robe i prihodi od prodaje proizvoda i usluga.
- Prihodi od prodaje robe iznose 49.165 hiljada dinara, i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi od prodaje robe</i>	<i>Iznos</i>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	49.165
<i>Svega:</i>	<i>49.165</i>

- Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iznose 586.804 hiljada dinara, i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga</i>	<i>Iznos</i>
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga matičnom pravnom licu	110.973
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	475.831
<i>Svega:</i>	<i>586.804</i>

- Prihodi od aktiviranja učinaka i robe iznose 104.671 hiljada dinara i odnose se na prihode po osnovu upotrebe sopstvenih proizvoda (mleko, smeše za stoku, seme, obračun po osnovu prirasta osnovnog stada).
- Povećanje vrednosti zaliha učinaka iznosi 30.337 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara):

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

Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	Stanje 01.01.2011.	Stanje 31.12.2011.	Razlika	
			Povećanje	Smanjenje
Nedovršena proizvodnja	50.547	36.984		13.563
Gotovi proizvodi	93.159	76.386		16.773
<i>Svega:</i>	<i>143.706</i>	<i>113.370</i>		<i>30.336</i>

· Ostali poslovni prihodi iznose 29.165 hiljada dinara, a čine ih prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. I drugi poslovni prihodi.

· Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. iznose 15.984 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Prihodi od premija subvencija, dotacija, donacija i sl.	Iznos
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	15.984
<i>Svega:</i>	<i>15.984</i>

· Drugi poslovni prihodi iznose 13.181 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Drugi poslovni prihodi	Iznos
Prihodi od zakupnina	11.362
Ostali poslovni prihodi	1.819
<i>Svega:</i>	<i>13.181</i>

3.1.2. FINANSIJSKI PRIHODI

· Finansijski prihodi iznose 4.611 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Finansijski prihodi	Iznos
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	771
Prihodi od kamata	657
Pozitivne kursne razlike	1.593
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	1.590
<i>Svega:</i>	<i>4.611</i>

3.1.3. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi iznose 50.248 hiljada dinara i nastali su iz (u hiljadama dinara):

<i>Ostali prihodi</i>	<i>Iznos</i>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	39.924
Dobici od prodaje bioloških sredstava	284
Dobici od prodaje materijala	6.128
Viškovi	4
Naplaćena otpisana potraživanja	702
Prihodi od smanjenja obaveza	287
Ostali nepomenuti prihodi	2.919
<i>Svega:</i>	<i>50.248</i>

Ostali neposlovni i vanredni prihodi u iznosu od 2.919 hiljada dinara, odnose se na prihode po osnovu sudskih sporova, penala, kazni i šteta od dr. lica.

3.2. RASHODI

- Ukupni rashodi koji su nastali u 2011. godini iznose 655.841 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Naziv rashoda</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni	617.950	642.923
Finansijski	17.731	19.354
Ostali	20.160	15.902
<i>Svega rashodi:</i>	<i>655.841</i>	<i>678.179</i>

3.2.1. POSLOVNI RASHODI

- Poslovni rashodi iznose 617.950 hiljada dinara i sačinjeni si iz sledećih troškova (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nabavna vrednost prodate robe	41.748	60.694
Troškovi materijala	361.320	366.469
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	113.712	113.277
Troškovi amortizacije i rezervisanja	31.124	34.955
Ostali poslovni rashodi	70.046	67.528
<i>Svega poslovni rashodi:</i>	<i>617.950</i>	<i>642.923</i>

- Nabavna vrednost prodate robe iznosi 41.748 hiljada dinara i odnosi se na (u hiljadama dinara):

<i>Nabavna vrednost prodate robe</i>	<i>Iznos</i>
Nabavna vrednost prodate robe	41.748
<i>Svega:</i>	<i>41.748</i>

- Troškovi materijala iznose 361.320 hiljada dinara, a odnose na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi materijala</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi materijala za izradu	280.334
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	23.171
Troškovi goriva i energije	57.815
<i>Svega :</i>	<i>361.320</i>

- Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi iznose 113.712 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	71.444
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	12.726
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	20.642
Ostali lični rashodi i naknade	8.900
<i>Svega :</i>	<i>113.712</i>

- 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.
- Troškovi amortizacije i rezervisanja iznose 31.124 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi amortizacije i rezervisanja</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi amortizacije	31.124
<i>Svega :</i>	<i>31.124</i>

Nematerijalna ulaganja	232
Amortizacija građevinskih objekata	5.208
Investicione nekretnine	522
Amortizacija postrojenja i opreme	25.161
<i>Svega troškovi amortizacije:</i>	<i>31.123</i>

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

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

<i>Grupa</i>	<i>Stopa %</i>	<i>Iznos</i>
I	2,5	5.725
II	10	776
III	15	15.331
V	30	7.800
<i>Svega:</i>		<i>29.632</i>

· Ostali poslovni rashodi iznose 70.046 hiljada dinara i sastoje se od troškova proizvodnih usluga i nematerijalnih troškova.

· Troškovi proizvodnih usluga iznose 51.970 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara)

<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi usluga na izradi ucinaka	6.754
Troškovi transportnih usluga	1.297
Troškovi usluga održavanja	8.800
Troškovi zakupnina	30.479
Troškovi reklame i propagande	9
Troškovi Ostalih usluga	4.631
<i>Svega :</i>	<i>51.970</i>

· Nematerijalni troškovi iznose 18.076 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Nematerijalni troškovi</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi neproizvodnih usluga	4.036
Troškovi reprezentacije	935
Troškovi premija osiguranja	4.885
Troškovi platnog prometa	1.129
Troškovi članarina komorama i udruženjima	534
Troškovi poreza	5.452
Ostali nematerijalni troškovi	1.105
<i>Svega :</i>	<i>18.076</i>

3.2.2. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi iznose 17.731 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih rashoda finansiranja (u hiljadama dinara):

<i>Finansijski rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	4.275
Rashodi kamata	10.932
Negativne kursne razlike	361
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	2.163
<i>Svega:</i>	<i>17.731</i>

3.2.3. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi iznose 20.160 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Ostali rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	179
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	11.076
Gubici od prodaje materijala	469
Manjkovi	3
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	152
Ostali nepomenuti rashodi	5.200
Obezvredenje bioloških sredstava	1.977
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.104
<i>Svega:</i>	<i>20.160</i>

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):

<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	<i>Priliv</i>	<i>Odliv</i>	<i>Neto priliv/(odliv)</i>
Tokovi iz poslovnih aktivnosti	733.978	715.029	18.949
Tokovi iz aktivnosti investiranja	70.572	13.496	57.076
Tokovi iz aktivnosti finansiranja	88.000	127.403	(39.403)
<u>Svega</u>	<u>892.550</u>	<u>855.928</u>	<u>36.622</u>
Stanje na početku godine	8.449	0	8.449
Preračun kursnih razlika	1.139	0	1.139
<i>Stanje na kraju godine</i>	<i>902.138</i>	<i>855.928</i>	<i>46.210</i>

- Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosi 733.978 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren odliv u visini od 715.029 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto priliv gotovine u visini od 18.949 hiljada dinara.
- Aktivnosti investiranja ostvarile su neto priliv u visini od 57.076 hiljada dinara.
- Aktivnosti finansiranja ostvarile su odliv u visini od 39.403 hiljada dinara, što je nastalo iz priliva i odliva po osnovu kredita od banaka.
- Neto priliv gotovine u toku 2011. godine iznosi 36.622 hiljada dinara.
- Stanje gotovine na početku godine bilo je 8.449 hiljada dinara, što uvećano za neto priliv u toku 2011. godine od 36.622 hiljada dinara i pozitivne kursne razlike u iznosu od 1.139 hiljada dinara, daje stanje na kraju 2011. godine od 46.210 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):

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Stanje 01.01.2011.</i>	<i>Povećanje tokom 2011.</i>	<i>Smanjenje tokom 2011.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>
Osnovni kapital	380.755	0	0	380.755
Ostali kapital	3.080	0	0	3.080
<u>Svega osnovni kapital</u>	<u>383.835</u>	0	0	<u>383.835</u>
Revalorizacione rezerve	33.120	0	0	33.120
Dobitak	0	145.190	0	145.190
Gubitak	82.051	0	0	82.051
<i>Svega kapital:</i>	<i>334.904</i>	<i>145.190</i>	<i>0</i>	<i>480.094</i>

- Osnovni kapital iznosi 380.755 hiljada dinara i odnosi se na akcijski kapital.
- U odnosu na početno stanje u toku godine nije bilo promena na osnovnom kapitalu.
- Ostali kapital iznosi 3.080 hiljada dinara i odnosi se na sredstva zajedničke potrošnje za potrebe stanovanja.
- Revalorizacione rezerve iznose 33.120 hiljada dinara i odnose se na svođenje osnovnih sredstava na fer vrednost.
- Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2011. godine iznosi 145.190 hiljada dinara i u celosti se odnosi na dobitak tekuće godine.
- Gubitak iz ranijih godina na dan 31.12.2011. godine iznosi 82.051 hiljada dinara.

6. POPIS

- Odlukom Direktora AD PD "Maglič", Maglič dana 01.12.2011. godine formirane su komisije za popis imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2011. godine. Formirane su sledeće komisije:
- Centralna komisija
- Komisija za popis osnovnih sredstva (RJ Ratarstvo)
- Komisija za popis osnovnih sredstava (ostale RJ), višegodišnjih zasada (hmelj) i stanova
- Komisija za popis osnovnog i obrnog stada na Govedarstvu i Svinjogojstvu

- Komisija za popis zaliha u tehničkom magacinu na Ratarstvu
- Komisija za popis alata i inventara u upotrebi
- Komisija za popis materijala, nedovršene proizvodnje , gotovih proizvoda i robe
- Komisija za popis zemljišta, dugoročnih fin.plasmana, kratkoročnih potraživanja i plasmana, gotovinskih ekvivalenata i gotovine, vremenskih razgraničenja, kratkoročnih i dugoročnih obaveza
- Komisija za popis rashodovanih osnovnih sredstava, alata i inventara
-
- Popisne komisije su izvršile popis u periodu od 19.12.2011. do 31.12.2011. godine.
- Centralna komisija je nakon završenog popisa sastavila Izveštaj o izvršenom popisu i dostavila ga zajedno sa popisnim listama Direktor i Nadzornom odboru Preduzeća. Upravni odbor Društva je na svojoj sednici od 27.01.2012. godine doneo Odluku o usvajanju izveštaja o popisu imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2011. godine.

7. SUDSKI SPOROVI

- Obaveze u sudskim sporovima:

<i>Tužilac</i>	<i>Predmet spora</i>	<i>Stanje</i>
Jeličić Jovan	900.000,00 din.	Tužba – postupak u toku
Knežević Rosa, Ratkovo	Naknada štete 2.100.000,00 din.	Postupak u toku
Mitrović Slavoljub, Maglić	Naknada štete i izmakle dobiti 560.000,00 din.	Postupak u toku
Landup Milan i Adamović Nikola	Naknada štete 868.000,00 din.	Postupak po žalbi u toku
Sabadoš Tiosava, Savino Selo	Naknada štete 452.000,00 din	Postupak po žalbi u toku

- Društvo ima imovinu i potraživanja u više sudskih sporova.
- Društvo na dan 31.12.2011. godine kao tuženi nije izvršilo rezervisanja za sudske sporove, iz razloga što većina sporova traje duži niz godina i nisu doneta rešenja po podnetim žalbama. Prema izjavi odgovornog lica društva, ukoliko bi neki od sporova bio okončan u toku 2012. godine, ne bi došlo do značajnijeg odliva sredstava, koje bi moglo uticati na poslovanje preduzeća.

8. HIPOTEKE I JEMSTVA

<i>Poverilac</i>	<i>Broj ugovora</i>	<i>Založena nepokretnost</i>	<i>Vrednost kredita</i>
Erste bank a.d., Novi Sad	DK-5-96 i 10- 94-140	Poljoprivredno zemljište 97 ha 11 a	137
Svega			137

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)

**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**

Br. 179
30.04. 2012 god.
BEOGRAD, Imotska 1

AD PD MAGLIĆ
IVE LOLE RIBARA 18
MAGLIĆ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara AD PD Maglić, Maglić

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva AD PD MAGLIĆ, MAGLIĆ (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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara AD PD Maglić, Maglić

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj AD PD MAGLIĆ, MAGLIĆ 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

Dugoročne obaveze, na dan bilansa, iskazane su u iznosu od 200.496 hiljada dinara od čega se na obaveze koje se mogu konvertovati u kapital odnosi 95.381 hiljada dinara, a koje su formirane po osnovu obaveznog investicionog ulaganja vlasnika u okviru postupka privatizacije. U postupku revizije utvrdili smo da je Rešenjem Agencije za privatizaciju broj 1878-3005 od 30.05.2008. godine izvršena verifikacija ovog ulaganja, a da formalna procedura sprovođenja ovog Rešenja i njegove registracije nije okončana do dana izdavanja ovog mišljenja. Sprovođenjem ovog Rešenja umanjice se dugoročne obaveze i uvećace se osnovni kapital Društva za 80.000 hiljada dinara.

Društvo u svojim napomenama uz finansijske izveštaje nije izvršilo obelodanjivanje u skladu sa zahtevima MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana kao ni MRS 33 – Zarada po akciji.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenom pitanju.

U Beogradu, 27.04. 2012. godine.


mr Jelena Slović
Ovlašćeni revizor
Confida Finodit doo
Beograd



**3) IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE
IZVEŠTAJA**

AD PD „Maglič“
Ive Lole Ribara 18.
Maglič

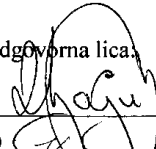

Izjava lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Ime i prezime	Radno mesto	Dužnosti u preduzeću
1. Dipl.ecc Dragan Đajić	Generalni direktor	Zastupa društvo bez posebnog punomoćja. Dužan je da postupa savesno i lojalno prema društvu, da čuva kao poslovnu tajnu sve informacije o poslovanju društva. Svoje poslove da obavlja savesno, sa pažnjom dobrog privrednika u razumnom uverenju da deluje u najboljem interesudruštva.
2. Dipl.ecc Dušanka Krneta	Pomoćnik rukovodioca za knjigovodstvo	Organizovanje i vršenje nadzora nad radom službe, izrađuje periodične i godišnje obračune i izveštaje, ukazuje rukovodiocima radnih jedinica na postojeće zakonske propise koji regulišu rad knjigovodstva, a bitni su za delokrug rada istih, odgovorna je za ažurnost, tačnost i zakonitost knjigovodstvenih poslova u službi, obavlja i druge poslove po nalogu direktora.

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da sadrži istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima, tokovima gotovine i promena na kapitalu društva.



Odgovorna lica,

1. 
2. 

4, 5) NAPOMENE

AD PD „Maglič“
Ive Lole Ribara 18
Maglič

NAPOMENA

Na osnovu člana 51. stav 1. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“), broj 31/2011 i odredbi člana 3. stav 1. tačka 5. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“), broj 14/2012, godišnja Skupština AD PD „Maglič“ u čijoj je nadležnosti usvajanje finansijskih izveštaja, nije održana do kraja aprila 2012. godine, te isti nije usvojen.

Ovlašćeno lice:



A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be 'I. Maglič'.

AD PD „Maglič“
Ive Lole Ribara 18
Maglič

NAPOMENA

Na osnovu člana 51. stav 1. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“), broj 31/2011 i odredbi člana 3. stav 1. tačka 6. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“), broj 14/2012, godišnja Skupština AD PD „Maglič“, koja donosi odluku o raspodeli dobiti, nije održana do kraja aprila 2012. godine, te odluka o raspodeli dobiti nije doneta.

Ovlašćeno lice:



A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line.

6) IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

U skladu sa članom 50, stav 3 Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012), AD PD „Maglič“ objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2011. GODINU

I OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	AD PD „Maglič“
	Sedište i adresa	Maglič, Ive Lole Ribara 18
	Matični broj	08115842
	PIB	101271365
2.	E-mail adresa	bilja.l@admagic.rs
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 452 15/2007 od 08.06.2007.
4.	Delatnost (šifra i opis)	0111- Gajenje žita (osim pirinča), leguminoza i uljarica
5.	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2011. godini)	143
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2011)	590

7. Deset najvećih akcionara			
R. Br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2011. godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2011. godine
1)	„Anbo“ doo Beograd	268.440	70,50 %
2)	Jekić Milka	694	0,18 %
3)	Erak Nedeljko	584	0,15 %
4)	Miljević Dragan	574	0,15 %
5)	Stojković Dragan	555	0,14 %
6)	Kajtez Mile	544	0,14 %
7)	Dmitrović Dragan	494	0,13%
8)	Lakić Dragica	464	0,12%
9)	Kukec Zorica	422	0,11%
10)	Lakić Zoran	355	0,09%

8.	Vrednost osnovnog kapitala	383.836.000,00 RSD -akcijski kapital 380.755.000,00 -ostali kapital 3.080.000,00
----	-----------------------------------	---

9.	Broj izdatih akcija	-
	Broj izdatih akcija - obične	380.755
	ISIN broj	RSMAGLE49015
	CIF kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija - prioritetne	-

10.	Podaci o zavisnim društvima	
R. Br.	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
-	-	-

11.	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	„Confida Finodit“ doo Beograd, Imotska 1
12.	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Novi Beograd, Omladinskih brigada 1

II – PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2011) – Nadzorni odbor

R. Br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Ivana Spasojević Beograd, predsednik	VII stepen, diplomirani pravnik Komercijalni direktor „David Bajić Daka“ a.d. Beograd	-	-
2.	Vladimir Čizmar Novi Sad, član	VII stepen, diplomirani inženjer melioracije Inženjer melioracije „Anbo“ d.o.o. Beograd	-	-
3.	Zvonko Mihajlovski Beograd, član	IV stepen, Laborant-fizičar Zamenik generalnog direktora za IT i razvoj AD PD „Maglić“ Maglić	-	-

2. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

GAP – Dobra proizvođačka praksa (stočarstvo)	U papirnom obliku
---	-------------------

III – PODACI O POLOVANJU DRUŠTVA

1.	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje, i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom
----	--	---

2. Analiza ostvarenih prihoda , rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

Osnovna delatnost društva je ratarska proizvodnja. Pored ratarske proizvodnje društvo se bavi i stočarskom proizvodnjom. Ratarska proizvodnja obavlja se na oko 2.100 hektara obradivih površina. Proizvodni asortiman: Pšenica, kukuruz, šećerna repa, soja i krompir. Po proizvodnji krompira smo među vodećim u okruženju. Semenski kukuruz, šećerna repa i krompir su nam najprofitabilnije kulture.

U okviru stočarske proizvodnje preduzeće ima farmu goveda i svinja. Farma goveda broji oko 800 grla: krave muzare 326, junice 1-2 godine 252, telad 105, Tovna junad 100.

U 2011. godini proizvedeno je 2.392.688 litara mleka odnosno 7.121 litru mleka po grlu. Kapacitet farme svinja je znatno smanjen zbog gubitka u proizvodnji.

BILANS STANJA

(u 000 din)

AKTIVA	2011.	2010.	PASIVA	2011.	2010.
A.STALNA IMOVINA	432.414	449.717	A.KAPITAL	480.094	334.904
I Neplaćeni upisani kapital			I Osnovni kapital	383.835	383.835
II Gudvil			II Neplaćeni upisani kapital		
III Nematerijalna ulaganja	1.029	1.326	III Rezerve		
IV Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	424.610	440.749	IV Revalorizacione rezerve	33.120	33.120
V Dugoročni finan. plasmani	6.775	7.642	V Neraspoređeni dobitak	145.190	-
B. OBRTNA IMOVINA	325.409	308.298	VI Gubitak	82.051	82.051
I Zalihe	132.258	180.014	VII Otkupljene sopstvene akcije		

II Stalna sred. Namenjena prodaji i sred.poslovanja koje se obustavlja	-	-	B.DUGOROČ.REZE RVISANJA I OBAVEZE	275.896	421.240
III Kratkoroč.potraž.i got.	193.151	128.284	I Dugoročna rezervisanja		
IV Odložena poreska sredstva			II Dugoročne obaveze	200.633	95.630
B.POSLOVNA IMOVINA	757.823	758.015	III Kratkoroč. Obaveze	75.263	325.610
G.GUBIT.IZNAD VISINE KAPITALA			IV ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	1.833	1.871
D.UKUPNA AKTIVA	757.823	758.015	B. UKUPNA PASIVA	757.823	758.015
Đ.VANBILANSNA AKTIVA	618	30.732	G. VANBILANSNA PASIVA	618	30.732

BILANS USPEHA

(u 000din)

A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	2011.	2010.
I Poslovni prihodi	739.467	604.879
II Poslovni rashodi	617.951	642.922
III Poslovni dobitak	121.516	-
IV Poslovni gubitak	-	38.043
V Finansijski prihodi	4.611	10.088
VI Finansijski rashodi	17.731	19.354
VII Ostali prihodi	56.915	16.410
VIII Ostali rashodi	20.159	15.902
IX Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	145.152	-
X Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	-	46.801
XI Neto dob./gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	145.152	-
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	-	46.801
G. Odloženi poreski prihodi perioda	38	358
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	-	-
Đ NETO DOBITAK	145.190	-
E NETO GUBITAK	-	46.443

2.1. Analiza prihoda					
Opis	Iznos (u hiljadama din.)				%
Prihodi:	2011.	2010.	2011.	2010.	2011/2010. (index)
Poslovni prihodi	739.467	604.879	92,32	95,80	122,25
Finansijski prihodi	4.611	10.088	0,58	1,60	45,71
Ostali prihodi	56.915	16.410	7,10	2,60	346,83
Ukupno:	800.993	631.377	100,00	100,00	126,86
Prihodi od prodaje (delatnosti)					
Šećerna repa	122.877	45.825	19,32	9,60	268,14
Krompir	108.766	83.640	17,10	17,52	130,04
Kukuruz semenski	76.714	42.770	12,06	8,96	179,36
Pšenica (semenska i merkantilna)	27.984	21.156	4,40	4,43	132,27
Ostale kulture rod 2011	25.297	20.915	3,98	4,38	120,95
Zalihe gotovih proizvoda rod 2010	81.236	50.068	12,77	10,49	162,25
Mleko	74.491	58.778	11,71	12,32	126,73
Krmne smeše	15.085	10.687	2,37	2,24	141,15
Tovna junad	12.236	25.038	1,93	5,25	48,87
Tovne svinje	27.697	45.768	4,36	9,59	60,52
Jagnjad	203	298	0,03	0,06	68,12
Usluge	14.218	4.750	2,24	0,99	299,33
Roba	49.164	67.637	7,73	14,17	72,69
Ukupno:	635.968	477.330	100,00	100,00	133,23
Prihodi od prodaje (tržišta):					
Prodaja u zemlji	635.968	477.330	100,00	100,00	133,23
Prodaja u inostranstvu	-	-	-	-	-
Ukupno:	635.968	477.330	100,00	100,00	133,23

2.2. Analiza rashoda					
Opis	Iznos (u hiljadama din.)				%
Rashodi:	2011.	2010.	2011.	2010.	2011./2010. (index)
Poslovni rashodi	617.951	642.922	94,22	94,80	96,12
Finansijski rashodi	17.731	19.354	2,70	2,85	91,61
Ostali rashodi	20.159	15.902	3,08	2,35	126,77
Ukupno:	655.841	678.178	100,00	100,00	96,71
Poslovni rashodi:					
Nabavna vrednost prodate robe	41.748	60.694	6,76	9,44	68,78
Troškovi materijala	361.319	366.469	58,47	57,00	98,59
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	113.712	113.277	18,40	17,62	100,38
Troškovi amortizacije i rezervisanja	31.124	34.955	5,04	5,44	89,04
Ostali poslovni rashodi	70.048	67.527	11,33	10,50	103,73

	Ukupno:	617.951	642.922	100,00	100,00	96,12
2.3.	Analiza rezultata polovanja					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		2011/2010 (index)		
	Rezultat poslovanja	2011.	2010.			
	Poslovni dobitak / (gubitak)	121.516	(38.043)	-		
	Finansijski dobitak / (gubitak)	(13.120)	(9.266)	141,59		
	Ostali dobitak / (gubitak)	36.756	508	7.235,43		
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	145.152	(46.801)	-		
	Porez na dobit	38	358	10,61		
	Neto dobitak / (gubitak)	145.190	(46.443)	-		

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Racio analiza			
	Opis	2011.	2010.	2011/2010. (index)
	Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital)	0,3023 ili 30,23%	-	-
	Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	0,1603 ili 16,03%	-	-
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	0,3024 ili 30,24%	-	-
	Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	0,3641 ili 36,41%	0,5557 ili 55,57%	65,52
	I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,6140 ili 61,40%	0,0259 ili 2,59%	2.370,65
	II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	2,5663 ili 256,63%	0,1692 ili 16,92%	1.516,72

		Iznos (u hiljadama din.)		2011/2010. (indeks)
		2011.	2010.	
	Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava)-kratkoročne obaveze)	250.146	(17.312)	-

2.5.	Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije			
	Opis	2011. din.	2010. din.	2009. din
	Isplaćena dividenda po akciji	-	-	-

3. Glavni kupci, dobavljači i segmenti

Preduzeće ne može izdvojiti segmente u skladu sa MRS 14.

	Iznos (u hiljadama din.)		2011/2010. (indeks)
	2011.	2010.	
Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)			
„Anbo“ d.o.o. Beograd	110.973	85.423	129,91
„Imlek“ AD Beograd	74.491	58.778	126,73

	Iznos (u hiljadama din.)		2011/2010. (indeks)
	2011.	2010.	
Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u obavezama)			
„Veterinarska stanica“ Vrbas	2.480	1.763	140,67
„Agroglobe“ d.o.o.	1.766	4.130	42,76

4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama din.)		2011/2010. (indeks)	Razlog promene
	2011.	2010.		
Zalihe	132.258	180.014	73,47	Smanjenje zaliha materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	193.151	128.284	150,56	Povećanje potraživanja od kupaca i povećanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine
Dugoročne obaveze	200.633	95.630	209,80	Prenos zajma „Anbo“ d.o.o. na dugoročne obaveze sa kratkoročnih
Kratkoročne finansijske obaveze	28.751	170.188	16,89	Prenos zajma „Anbo“ d.o.o. sa kratkoročnih obaveza na dugoročne
Obaveze iz poslovanja	29.512	138.056	21,38	Izmirenje obaveza prema dobavljačima
Neto dobitak / gubitak	145.190	(46.443)	-	Rekordni prinosi pojedinih kultura uticali su na rast prihoda pa samim tim i ostvarenje dobitka.

IV – OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	U narednom periodu planira se ulaganje u podizanje višegodišnjeg zasada – voćnjak (jabuke). Sa ulaganjem se neće početi u toku 2012. godine. Prihodi se očekuju za par godina kad zasad bude davao pun rod.
2.	Promena poslovnih politika	Postojeća poslovna politika društva i dalje će se primenjivati.
3.	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Neizvesnost oko izdavanja državne zemlje u zakup. Ukoliko bi ostali bez državnog zemljišta društvo bi bilo u uzbiljnom problemu.

V – OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Nije bilo bitnih poslovnih događaja koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva preduzeća, nema takvih slučajeva.
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Na dan 31.12. bila su ispravljena sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu prošlo više od 60 dana, u ukupnom iznosu od 5.102.958,25 dinara. Od navedenog iznosa, do datuma izrade godišnjeg izveštaja o poslovanju naplaćeno je 204.549,15 dinara

4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Za sudske sporove nisu formirana rezerviranja na dan 31.12. jer po oceni rukovodstva nemaju uticaja na dalje poslovanje. Sporovi traju godinama i nijedan nije okončan nakon isteka poslovne godine.
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni	Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz prospekta.

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda povezanim licima	-
2.	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	-

VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Nije bilo značajnijih ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti.

Mesto i datum:
Maglić, 30.04.2012.

Generalni direktor

Dragan Đajić, dipl. ecc.