

NAPOMENE

***FABRIKA ULJA 'BANAT' AD
NOVA CRNJA***

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2011. GODINU

FABRIKA ULJA 'BANAT' AD NOVA CRNJA
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2011. GODINU

SADRŽAJ

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:	Strana
Bilans uspeha	2 - 3
Bilans stanja	4 - 5
Napomene uz finansijske izveštaje	6 - 25

FABRIKA ULJA 'BANAT' AD NOVA CRNJA

BILANS USPEHA
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP		Iznos u hiljadama dinara	
				Tekuća godina	Prethodna god.
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		2.538.991	1.958.835
60 i 61	1.Prihodi od prodaje	202	3(d)4	2.484.096	2.311.530
62	2.Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3.Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	5	54.895	
631	4.Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	5		388.505
64 i 65	5.Ostali poslovni prihodi	206	6		35.810
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	3(e)	2.297.675	1.742.955
50	1.Nabavna vrednost prodate robe	208	7	241.366	180.176
51	2.Troškovi materijala	209	8	1.741.799	1.281.328
52	3.Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	9	139.727	125.543
54	4.Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	3(k)10	76.553	74.114
53 i 55	5.Ostali poslovni rashodi	212	11	98.230	81.794
	III. POSLOVNA DOBIT (201 – 207)	213		241.316	215.880
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	3(g)12	138.332	94.631
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	3(g)12	178.571	219.473
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	3(h)13	181.353	190.996
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	3(h)13	202.869	71.043
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218)	219		179.561	210.991
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 -213-215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		179.561	210.991
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	23	11.204	11.814
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	23	5.315	8.965
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	23	163.042	190.212

	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230			
	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	24	1	1
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

FABRIKA ULJA 'BANAT' AD NOVA CRNJA

**BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2011. godine**

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP		Iznos u hiljadama dinara	
				Tekuća godina	Prethodna god.
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		819.404	860.069
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	14	124	505
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	3(j)14	818.021	858.301
020,022,023,026,027 (deo),028(deo) i 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		816.870	857.127
024,027 (deo),028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		1.151	1.174
021,025,027,(deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	3(l)	1.259	1.263
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010	15	639	643
033 do 038,039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	16	620	620
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		2.335.700	1.807.172
10 do 13,15	I. ZALIHE	013	3(m)17	1.372.473	765.859
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		963.227	1.041.313
20,21 i 22 osim 223	1. Potraživanja	016	3(n)18	860.800	889.714
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	19	96.349	138.725
27 i 28 minus 288	4. Porez na dodatnu vrednost i AVR	020	20	6.078	12.874
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	20	20.630	25.945
	V. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		3.175.734	2.693.186
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	D. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		3.175.734	2.693.186
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025		521.536	758.479

FABRIKA ULJA 'BANAT' AD NOVA CRNJA

BILANS STANJA

na dan 31. decembra 2011. godine - Nastavak

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos u hiljadama dinara		
				Tekuća godina	Prethodna god.
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		1.543.177	1.380.135
30	I.OSNOVNI KAPITAL	102	21, 22	1.065.994	1.065.994
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	22	123.929	123.929
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V.NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENA DOBIT	108	23	353.254	190.212
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		1.632.557	1.313.051
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	25	29.898	352.007
414,415	1.Dugoročni krediti	114	25	29.898	352.007
41 bez 414 i 415	2.Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		1.602.659	961.044
42 osim 427	1.Kratkoročne finansijske obaveze	117	26	1.283.795	697.701
427	2.Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3.Obaveze iz poslovanja	119	27	281.680	192.114
45 i 46	4.Ostale kratkoročne obaveze	120	28	22.760	19.778
47 i 48, osim 481 i 49 osim 498	5.Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednosti i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska raz.	121	29	14.050	40.660
481	6.Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	30	374	10.791
498	IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	V. UKUPNA PASIVA (101+111)	124		3.175.734	2.693.186
89	G. VANBILANSNA PASIVA	125		521.536	758.479

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. Osnovni podaci o Društvu

Fabrika ulja 'Banat' je akcionarsko društvo (u daljem tekstu: Društvo).

Registровано je kod Agencije za privredne registre. Registar privrednih subjekata BD.31803/05.

Društvo je osnovano 1961. godine. 12. marta 1961. godine Narodni odbor Opštine Nova Crnja doneo je odluku o osnivanju Fabrike ulja "Banat".

13. jula 1963. godine okončana je izgradnja fabrike i puštena u rad. Kapacitet fabrike bio je 7.500 tona ricinusovog semena godišnje.

1967. godine izvršena je prva rekonstrukcija fabrike, kojom je kapacitet prerade povećan 100% tako da je iznosio 16.000 tona suncokretovog semena godišnje.

1976. godine izgrađena je fabrika sa novom tehnologijom za preradu suncokreta, soje i uljane repice za potrebe rafinerija u proizvodnji jestivog ulja. Kapacitet nove fabrike iznosi 100.000 tona suncokretovog semena godišnje.

Pored pogona za preradu fabrika raspolaže i sa pratećim objektima, kao što su silosi sa sušarama kapaciteta 7.000 tona suncokretovog semena i rezervoari za ulje kapaciteta 17.300 tona sirovog ulja i rezervoari za rafinisano ulje kapaciteta 780 tona.

1998. godine pušten je u rad pogon za rafinaciju sirovih ulja kapaciteta 120 t/24h. Oprema za rafinaciju spada među najsavremenije u svetu i omogućava da se dobije rafinisano ulje vrhunskog kvaliteta. Radi se o postupku fizičke rafinacije gde se slobodne masne kiseline izdvajaju isparavanjem. Ovakav tip fabrike ne zagađuje životnu sredinu jer nastale otpadne vode kod postupka fizičke rafinacije su nezagađene.

2004. godine fabrika je počela proizvodnju hladno presovanih ulja od tikve, suncokreta 'olivko' i pakovanje ulja u staklenoj ambalaži od 0,25; 0,5 i 1 l i PET ambalaži.

2004. godine izvršena je rekonstrukcija u pogonu Ekstrakcije i nabavljen moderan Schumaherov toster 200 t pogače/dan, Krupp presa 250 t suncokreta/dan, 2 čistilice za seme Schmidt, 2 rezervoara od po 300 tona za rafinisano ulje i savremena linija za pakovanje u PET ambalažu od 1 l kapaciteta 6.000 l/h. Rekonstrukcija u pogonu za preradu semena omogućila je dnevnu preradu od 350 tona suncokretovog semena dnevno.

2005. godine nabavljena je automatska linija za duvanje flaša i pretformi i pakovanje ulja u litarsko pakovanje kapaciteta 6000 l/h.

2007. godine izgrađena su 2 podna skladišta kapaciteta po 1.680 tona suncokreta.

2008. godine izgrađeno je jedno podno skladište kapaciteta 1.500 tona suncokreta.

2009. godine je nabavljena kotlovska oprema za izgaranje suncokretove ljuske i drugog organskog otpada kapaciteta 10 t/h sa elektrostatičkim filterom za prečišćavanje dimnih gasova.

U 2011. godini završeni su radovi na izgradnji podnog skladišta br. IV za uljane kulture kapaciteta

1.500 t suncokreta. U istoj godini u pogonu Rafinacije nabavljena je oprema za hlađenje ulja čime su postavljeni najbolji uslovi očuvanja kvaliteta rafinisanog ulja. Linija pakovanja ulja u 1/1 PET ambalažu upotpunjena je opremom za ukapavanje tečnog azota u svaku jedinicu pakovanja što je omogućilo da se kvalitet ulja ne menja u toku veka trajanja. Započeti su i privedeni kraju radovi na izgradnji rezervoara za jestivo ulje kapaciteta 120 m³, radovi na lučnoj hali, namenjenoj za proširenje skladišta rezervnih delova, i magacinu ambalaže, namenjenom za kvalitetnije skladištenje i čuvanje ambalažnog materijala.

Društvo se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda i usluga iz osnovne delatnosti i to proizvodnjom biljnih ulja i masti. Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u velika pravna lica.

Sedište Društva je u Novoj Crnji, ul. Magazinska bb.

Poreski identifikacioni broj Društva je: 101595160.

Matični broj Društva je: 08044643.

2. Osnov za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa *Zakonom o računovodstvu i reviziji* i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog izveštaja i izmenama i dopunama računovodstvenih politika.

Priznavanje, procenjivanje i prezentacija pozicija finansijskih izveštaja su u skladu sa MRS / MFSI.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31. 12. 2011. godine.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

(a) Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o novčanim tokovima) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

(b) Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da meri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

(c) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja (EUR – 104,6409 - srednji kurs, kursna lista br. 253 od 30. 12. 2011.). Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda.

(d) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva nad robom;
- rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se

izmere. Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

(e) Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni sadržane u vrednosti prodate robe na veliko.

(f) Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim ne realizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja ne otpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

(g) Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

(h) Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi i rashodi nastaju kao posledica vanrednih događaja, koji se jasno razlikuju od redovnih aktivnosti i od kojih se ne očekuje da nastaju često ili redovno.

Osnovne karakteristike ostalih prihoda i rashoda su:

- retko se pojavljuju;
- događaj koji je prouzrokovao prihod ili rashod je vanredan, odnosno nije posledica redovnih aktivnosti; i
- značaj i veličina prihoda ili rashoda je velika u odnosu na imovinu društva.

(i) Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunatog poreza primenom poreske stope od 10% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

Zakon o porezu na dobitak Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

(j) Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nabavke nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke, a umanjena za sve trgovinske popuste i rabate, i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti, knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione

rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena, ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja ne materijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja ne materijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost ne materijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme se povećava do nadoknadive vrednosti

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, nekretninu, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti; i
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Nematerijalna ulaganja čine: ulaganja u razvoj; koncesije, patenti, licence i slična prava; goodwill; negativni goodwill; ostala nematerijalna ulaganja; nematerijalna ulaganja u pripremi; avansi za nematerijalna ulaganja.

Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

(k) Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od prvog dana u narednom mesecu kada sredstvo postane raspoloživo za upotrebu.

Osnovica za amortizaciju sredstva utvrđuje se kao razlika između nabavne vrednosti (ili cene koštanja) i rezidualne (preostale) vrednosti.

Rezidualna (preostala) vrednost nekog sredstva je procenjeni iznos koji bi pravno lice primilo danas ako bi otuđilo sredstvo.

Preostala vrednost, odnosno, neto iznos koji preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja smatra se jednakom nuli.

Period amortizacije i metod amortizacije preispituju se na kraju svake godine.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe su:

R.br.	Grupa osnovnih sredstava	Amortizacione stope (%)
1.	Građevinski objekti	1,3 – 8
2.	Pogonska oprema	4 – 20
3.	Računari i pripadajuća oprema	20
4.	Vozila	11 – 16,5

(l) Finansijski plasmani

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- (a) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane društva i koji se ne drže radi trgovanja;
- (b) ulaganja koja se drže do dospeća;
- (c) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju; i
- (d) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Posle početnog priznavanja, društvo meri finansijska sredstva, uključujući i derivate koji su sredstva, po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica, kod kojih nije ostvaren značajan uticaj na donošenje poslovnih odluka, računovodstveno se obuhvata po metodi nabavne vrednosti ukoliko ne postoji kotirana tržišna cena. Ukoliko postoji kotirana tržišna cena ova ulaganja se iskazuju po poštenoj-fer vrednosti koja odgovara njihovoj tržišnoj vrednosti a dobitak se priznaje direktno u revalorizacione rezerve.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva, koja nije deo odnosa zaštite, iskazuje se kao dobitak ili gubitak iz finansijskog sredstva koje je raspoloživo za prodaju.

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti, ili po tržišnoj vrednosti, zavisno od toga koja je niža. Hartije od vrednosti za koje ne postoji aktivno tržište iskazuju se po nadoknadivoj vrednosti. Nadoknadiva vrednost je zasnovana na proceni budućih novčanih tokova, diskontovanih po prosečnoj stopi aktivne kamate na kredite.

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od tri gore navedene kategorije finansijskih sredstava.

Finansijsko sredstvo klasifikuje se kao finansijsko sredstvo koje se drži radi trgovanja, a ne kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju, ukoliko je to sredstvo deo portfelja sličnih sredstava za koje postoji obrazac trgovanja radi ostvarivanja dobitka iz kratkoročnih kolebanja cena ili marže dilera.

(m) Zalihe

Zalihe se mere po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične

stavke se isključuju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Cenu koštanja čine svi troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje, odnosno:

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

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda sledeći troškovi:

- troškovi administracije
- troškovi amortizacije i održavanja ne proizvodnih stalnih sredstava
- troškovi kamate, osim u slučaju dozvoljenog prema MRS 23 na primenu alternativnog postupka kod izgradnje ili proizvodnje zaliha a ne kod njihovog pribavljanja kupovinom
- troškovi marketinga: reklame, prodaje, prezentacije
- troškovi neuobičajenog velikog iznosa otpadnog materijala rada ili drugih proizvodnih troškova
- troškovi članarine
- troškovi istraživanja
- troškovi razvoja, osim rada se odnose na dizajn ili rekonstrukciju predmeta namenjenih prodaji.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost, umanjenu za procenjene troškove prodaje i procenjene troškove dovršenja (kod ne dovršene proizvodnje). Ukoliko je neto prodajna vrednost zaliha ne dovršene proizvodnje i gotovih proizvoda niža od njihove cene koštanja, vrši se delimičan otpis do neto prodajne vrednosti.

Zalihe usluga čine direktni troškovi i indirektni troškovi nastali u vezi sa pružanjem usluga. Direktni troškovi usluga su direktni troškovi rada osoblja koje direktno učestvuje u pružanju usluga, direktni troškovi materijala i ostali direktni troškovi, kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično. Indirektni troškovi usluga su troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluge, amortizacija i održavanje opreme koja se koristi prilikom pružanja usluge i sl.

(n) Potraživanja po osnovu prodaje

Kratkoročna potraživanja se priznaju po nominalnoj vrednosti u bilansu kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u preduzeće.

Ukoliko se naknadno utvrdi smanjena verovatnoća naplate priticanja ekonomskih koristi u preduzeće, kratkoročna potraživanja se indirektno koriguju na teret rashoda poslovanja.

Predlog potraživanja koja se indirektno koriguje na teret rashoda tokom godine utvrđuje stalna Komisija za otpis potraživanja, a na kraju godine Komisija za popis obaveza i potraživanja.

Kriterijumi za indirektni otpis potraživanja su:

- 1 veći iznos neizmirenih obaveza
- 2 pokrenut stečaj dužnika
- 3 pokrenut sudski postupak
- 4 ostalo po nalazu Komisije

Direktni otpis potraživanja, na teret rashoda, može da nastane samo na osnovu:

1. sudske odluke
2. likvidacije ili stečaja
3. vansudskog ili sudskog poravnanja
4. brisanje dužnika iz registra Agencije za privredne registre

Odluku o direktnom i indirektnom otpisu potraživanja od Kupaca, na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana, donosi Upravni odbor preduzeća.

U toku godine vršena su usaglašavanja potraživanja i obaveza (IOS – obrasci).

Pregled usaglašavanja komitenata

Konta 200, 201, 202, 203, 241, 242, 244, 248, 430			Konta 150, 415, 422, 424, 425, 431, 432, 433, 434, 460, 469		
Opis	Broj	%	Opis	Broj	%
Usklađeno	212	49,9	Usklađeno	368	56,1
Neusklađeno	1	0,2	Neusklađeno	0	0,0
Nevraćeni IOS-i	212	49,9	Nevraćeni IOS-i	288	43,9
Ukupno poslati IOS-i	425	100,0	Ukupno poslati IOS-i	656	100,0

Neusaglašena potraživanja su sledeća:

Poslovni partner	Neusaglašen iznos
Milogord d.o.o. Kruščica	37.059,46

4. Prihodi od prodaje

Domaće tržište	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim povezanim prav. licima	14.970	9.849
Prihodi od prodaje proizvoda matičnim pravnim licima	122	719
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim licima	1.725.321	1.596.707
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	20.429	4.627
Prihodi od prodaje robe ostalim licima	178.873	166.791
Svega	1.939.715	1.778.693
Inostrano tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda	544.381	523.984
Prihodi od prodaje robe	0	8.853
Svega	544.381	532.837
Ukupno	2.484.096	2.311.530

5. Povećanje/smanjenje vrednosti zaliha učinka

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra	434.836	379.941
Minus:		
Gotovi proizvodi na dan 01. januara	379.941	768.446
Ukupno	54.895	(388.505)

6. Ostali poslovni prihodi

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Prihodi od subvencija za izvoz	0	35.810
Ostali poslovni prihodi	0	0
Ukupno:	0	35.810

7. Nabavna vrednosti prodate robe

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Nabavna vrednost prodane robe na veliko	241.366	180.176
Ukupno	241.366	180.176

8. Troškovi materijala

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Troškovi materijala za izradu	1.659.873	1.228.606
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	21.181	15.364
Troškovi goriva i energije	60.745	37.358
Ukupno AOP 209	1.741.799	1.281.328

9. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	110.486	100.698
Doprinosi na teret poslodavca	20.674	18.826
Troškovi naknada po ugovoru o delu i dopunskim poslovima – studentska zadruga	3.853	1.582
Tr. naknada po autorskim ugovorima	46	0
Naknade članovima Upravnog i Nadzornog odbora	528	548
Ostali lični rashodi i naknade	4.140	3.889
Ukupno AOP 210	139.727	125.543

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih i rezervisanja za potencijalne obaveze i potencijalna sredstva nismo vršili, jer nepostoje projekcije za isto.

10. Troškovi amortizacije

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Amortizacija	76.553	74.114
Ukupno AOP 211	76.553	74.114

11. Ostali poslovni rashodi

Troškovi proizvodnih usluga	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Troškovi transportnih usluga	12.452	14.049
Troškovi usluga održavanja	16.355	11.058
Troškovi zakupnina	0	109
Troškovi sajmovi	1.355	1.611
Troškovi reklame i propagande	9.203	8.855
Troškovi ostalih usluga	53	0
Svega	39.418	35.682
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	22.722	8.501
Troškovi reprezentacije	1.463	935
Troškovi premija osiguranja	12.076	13.585
Troškovi platnog prometa i bankarskih usluga	10.139	12.343
Troškovi članarina	645	644
Troškovi poreza	5.408	6.884
Ostali nematerijalni troškovi	6.359	3.220
Svega	58.812	46.112
Ukupno AOP 212	98.230	81.794

12. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Prihodi od kamata	54.977	48.107
Pozitivne kursne razlike	21.647	16.223
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	61.467	30.204
Ostali finansijski prihodi	241	97
Ukupno AOP 215	138.332	94.631
<u>Finansijski rashodi</u>		
Rashodi kamata	74.979	78.284
Negativne kursne razlike	7.256	62.888
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	96.336	78.301
Ukupno AOP 216	178.571	219.473

13. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	169	212
Dobici od prodaje dugoročnih hartija od vrednosti	0	
Dobici od prodaje materijala	142.009	23.973
Naplaćena otpisana potraživanja	16.880	453
Prihodi od smanjenja obaveza	228	149
Ostali nepomenuti prihodi	21.973	166.176
Prihod od uskladjivanja vrednosti potraživanja	0	
Viškovi	94	33
Ukupno	181.353	190.996
Ostali rashodi		
Gubici od prodaje i rashodovanja osnovnih sredstava	642	4.039
Gubici od prodaje materijala	131.891	26.083
Manjkovi	3.522	6.200
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	18.314	13.569
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	827	2.360
Ostali nepomenuti rashodi	12.517	6.029
Obevređenje potraživanja i krat. finansijskih plasmana	35.156	12.763
Ukupno	202.869	71.043

14. Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Grupa računa	014	015	020	022	023	024	027	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>	(Din. 000)							
Stanje na početku godine	5.858	0	3.140	972.744	707.736	1.798	138.120	1.829.396
Korekcija početnog stanja								
Nove nabavke		29					42.255	42.284
Prenos sa jednog oblika na drugi	29	(29)		24.794	143.390		(168.184)	0
Otuđivanje i rashodovanje				(1.523)	(3.783)			(5.306)
Ostalo								
Revalorizacija - procena								
Stanje na kraju godine	5.887	0	3.140	996.015	847.343	1.798	12.191	1.866.374
<u>Ispravka vrednosti</u>								
Stanje na početku godine	5.353	/	/	456.265	514.098	624	/	976.340
Korekcija početnog stanja								
Amortizacija 2011. godine	410			28.711	47.409	23		76.553
Otuđivanje i rashodovanje				(1.523)	(3.141)			(4.664)
Obezvredjenja								
Ostalo								
Revalorizacija – procena								
Stanje na kraju godine	5.763	/	/	483.453	558.366	647	/	1.048.229
Neotpisana vrednost 31.12.10.	505	/	3.140	516.479	193.638	1.174	138.120	853.056
Neotpisana vrednost 31.12.11.	124	/	3.140	512.562	288.977	1.151	12.191	818.145

II

1. Ukupno – nematerijalna ulaganja (AOP 004)	124							124
2. Ukupno – nekretnine, postrojenja, oprema (AOP 005)			3.140	512.562	288.977	1.151	12.191	818.021
Svega AOP 004 + AOP 005								818.145

Postoje uknjižena založna prava nad nekretninama u korist sledećih poverioca;

1. Republički zavod za tržište rada u iznosu od 1.600.000 din.
2. Razvojna banka Vojvodine 175.000.000 din.
3. PB Agrobanka a.d. Beograd 250.000.000 din
4. Hypo Alpe Adria banka a.d Beograd 4.000.000 €
5. Hypo Alpe Adria banka a.d Beograd 1.550.000 €
6. Komercijalna banka a.d. Beograd 2.500.000 €
7. Vojvođanska banka a.d. Novi Sad 1.000.000 €

15. Učešće u kapitalu

Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Učešće u kapitalu drugih pravnih lica		
Univerzal banka AD	18	18
Poslovna zajednica	46	46
Fagro d.o.o. Uljma	575	579
Svega	639	643

16. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

Ostali dugoročni finansijski plasmani	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Dugoročne kredite matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročne kredite u zemlji		
Dugoročne kredite u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostale dugoročne plasmane	620	620
Ukupno	620	620

17. Zalihe

Zalihe	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Materijal	845.200	269.390
Rezervni delovi, alat i inventar	26.256	22.640
Nedovršena proizvodnja		
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	434.836	379.941
Roba	7.895	40.812
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	58.286	53.076
Ukupno	1.372.473	765.859

18. Potraživanja

Potraživanja po osnovu prodaje	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Kupci – ostala povezana pravna lica	103.357	4.055
Kupci – matično pravno lice	10.416	81.689
Kupci u zemlji	349.682	404.247
Kupci u inostranstvu	65.903	44.127
Minus: Ispravka vrednosti	-50.286	-64.186
Svega	479.072	469.932
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun		
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		10.550
Svega		10.550
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	26	42
Potraživanja od državnih organa i organizacija		14.240
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa i akciza	1.066	1.898
Ostala potraživanja – po osnovu zajma	380.636	393.052
Svega	381.728	409.232
Ukupno	860.800	889.714
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	/	/

19. Gotovinski ekvivalentni i gotovina

U dinarima:	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Tekući računi	19.180	9.884
Blagajna	0	99
HOV		
Ostalo – depoziti	31.376	50.114
Izdvojena novčana sredstva	186	280
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Svega	50.742	60.377
U stranoj valuti:		
Devizni račun	45.607	78.348
Svega	45.607	78.348
Ukupno	96.349	138.725

20. Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost		6.099
Unapred plaćeni troškovi	5.027	5.291
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni porez na dodatnu vrednost	973	1.484
Obračunati rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	78	
Ukupno	6.078	12.874
Odložena poreska sredstva	20.630	25.945

21. Osnovni kapital

Akcionari Društva su:

Naziv	Broj akcija	% učešća	Iznos
1. Mirotin d.o.o Vrbas	93.806	73,02	777.654.181,14
2. Ostala fizička i pravna lica	9.286	7,23	76.982.439,14
3. Agrovojvodina Komercservis, N. Sad	7.595	5,91	62.962.550,00
4. Metropolitan trading, Vaduz	6.085	4,74	50.444.650,00
5. Erste bank a.d. Novi Sad	3.749	2,92	31.079.210,00
6. Vojvođanska banka a.d. Novi Sad	2.695	2,10	22.341.550,00
7. Societe generale banka	2.055	1,60	17.035.950,00
8. Akcijski fond	1.566	1,22	12.982.188,51
9. Antikor d.o.o	672	0,52	5.570.880,00
10. Sanja transport, Srbobran	492	0,38	4.078.680,00
11. Sebić Saša, fizičko lice	458	0,36	3.796.820,00
Ukupno:	128.459	100,00	1.064.929.098,79

22. Ostali kapital

Ostali kapital iznosi 1.066 hiljada dinara.

Ukupan kapital – osnovni kapital 1.064.928
– ostali kapital 1.066
Ukupno AOP 102 **1.065.994**

Rezerve

Ukupno AOP 104

123.929

23. *Neraspoređen dobitak*

Neraspoređen dobitak odnosi se na:

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Dobitak ranijih godina	190.212	2.273
Korekcija dobitka ranijih godina – po osnovu fundamentalnih grešaka		
Korekcija dobitka ranijih godina – po osnovu promena računovod. Politika		
Korekcija dobitka ranijih godina – po osnovu sticanja i otuđenja sopstvenih akcija		
Korekcija dobitka ranijih godina – po osnovu realizovanih revalorizacionih rezervi		
Korekcija dobitka ranijih godina – po osnovu poreza na dobit		
Korekcija dobitka ranijih godina – po osnovu nematerijalnih ulaganja		
Korekcija dobitka ranijih godina – po osnovu revalorizacije učešća u kapitalu banaka		
Korekcija dobitka ranijih godina – po osnovu kumuliranih revalorizacionih rezervi		
Korekcija dobitka ranijih godina – po osnovu revalorizacionog dobitka		
Korekcija dobitka ranijih godina – po osnovu odluke		(2.273)
Dobitak tekuće godine	179.561	210.991
Poreski rashodi perioda	(11.204)	(11.814)
Odloženi poreski prihod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda	(5.315)	(8.965)
Neto dobitak tekuće godine	163.042	190.212
Ukupno: Neraspoređeni dobitak	353.254	190.212

Na osnovu Odluke Skupštine od 22. 06. 2011. god. ostvareni neto dobitak po Završnom računu za 2010. god. (190.212 hilj. din.) ostaje neraspoređen do daljnjeg.

24. *Osnovna zarada po akciji*

R. br.	Datum	Broj uplaćenih akcija	Saldo broja akcija	Broj dana	Umnožak dana i akcija
	1	2	3	4	5 (3 x 4)
1.	Stanje na dan 01. 01. 2011.	128.459	128.459	365	46.887.535
2.	Promena				
3.	Krajnji saldo	128.459	128.459	365	46.887.535

Prosečan ponderisani broj akcija = $\frac{46.887.535}{365} = 128.459$

	Pozicija	Iznos
1.	Neto dobitak za obične akcionare	163.041.631,76
2.	Prosečan broj akcija	128.459
3.		1.269,21

25. *Dugoročni krediti*

Obaveze po dugoročnim kreditima dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja i odnose se na sledeće:

Dugoročni krediti	Oznaka valute	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
U dinarima:			
Dugoročni kredit u inostranstvu	RSD	/	112.092
Fond za razvoj Srbije	RSD	/	228.485
Fond za razvoj Srbije	RSD	/	11.430
Hypo Alpe Adria bank 1.550.000 €	RSD	29.898	/
Ukupno		29.898	352.007

26. *Kratkoročne finansijske obaveze*

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:	Oznaka valute	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Kratkoročne kredite			
Krat. subv. kredit Hypo Alpe Adria bank 50.000.000 RSD	RSD	/	35.000
Krat. subv. kredit Hypo Alpe Adria bank 200.000.000 RSD	RSD	/	145.455
Krat. subv. kredit ProCredit banka 100.000.000 RSD	RSD	/	78.359
Krat. subv. kredit Hypo Alpe Adria bank 100.000.000 RSD	RSD	/	91.667
Krat. subv. kredit Komercijalna banka 200.000.000 RSD	RSD	/	200.000
Krat. kredit Hypo Alpe Adria bank 4.000.000 €	RSD	304.410	/
Krat. kredit ProCredit banka 20.000.000 RSD	RSD	20.000	/
Krat. kredit ProCredit banka 1.000.000 €	RSD	89.985	/
Krat. kredit Vojvodanska banka 1.000.000 €	RSD	104.641	/
Krat. kredit Komercijalna banka 2.500.000 €	RSD	261.602	/
Krat. kredit ProCredit banka 50.000.000 RSD	RSD	50.000	/
Krat. kredit UniCredit banka 1.000.000 €	RSD	94.177	/
Krat. subv. kredit Komercijalna banka 100.000.000 RSD	RSD	20.000	/
Tekuće dospeće dugoročnih kredita i ostalih dug. obaveza	RSD	338.980	147.220
Svega		1.283.795	697.701

27. *Obaveze iz poslovanja*

Obaveze iz poslovanja	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	57.655	25.124
Dobavljači – matična pravna lica	230	293
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	188	4.250
Dobavljači u zemlji	207.761	145.427
Dobavljači u inostranstvu	15.846	17.020
Ostale obaveze iz poslovanja		/
Ukupno	281.680	192.114

28. Ostale kratkoročne obaveze

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	8.175	6.393
Obaveze za dividende	1.019	1.019
Obaveze za učešće u dobiti		
Obaveze prema zaposlenima	13.117	11.834
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		/
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	194	148
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine		
Ostale obaveze	255	384
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Ukupno	22.760	19.778

29. Obaveze za porez na dodatu vrednost i ostale javne prihode

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
<u>Obaveze za porez na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda</u>		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračuna poreza	9.599	40.364
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	189	157
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	715	139
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	3.547	
Ukupno	14.050	40.660

30. Obaveze po osnovu poreza na dobitak

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	374	10.791
Ukupno	374	10.791

31. Događaji nakon Bilansa stanja

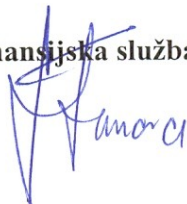
Zaduženost fabrike ulja 'Banat' prema bankama i fondovima na dan 27. 02. 2012. godine je smanjena u odnosu na 31. 12. 2011. godine tj. izvršene su isplate:

- Jedne rate kratkoročnog kredita kod Hypo Alpe Adria banke po Ugovoru L20-233/11 u iznosu od **363.636,36 €**.
- Jedne rate kratkoročnog kredita kod ProCredit banke po Ugovoru 0141001122366 u iznosu od **1.898.911,47 RSD**.
- Jedne rate kratkoročnog kredita kod ProCredit banke po Ugovoru 4041003009087 u iznosu od **146.762,09 €**.
- Dve rate kratkoročnog kredita kod ProCredit banke po Ugovoru 0141001101512 u iznosu od **10.705.462,13 RSD**.
- Dve rate kratkoročnog kredita kod Komercijalne banke po Ugovoru 00-410-1001097979 u ukupnom iznosu od **542.707,81 €**.
- Dve rate kratkoročnog kredita kod Komercijalne banke po Ugovoru 00-410-4900043.8 u ukupnom iznosu od **20.000.000,00 RSD**.
- Dve rate kratkoročnog kredita kod UniCredit banke po Ugovoru 2400/11 u ukupnom iznosu od **200.000,00 €**.
- Jedne rate dugoročnog kredita kod Hypo Alpe Adria banke po Ugovoru L20-234/11 u iznosu od **71.428,57 €**.
- Jedne rate dugoročnog kredita kod Fonda za razvoj po Ugovoru 16462 u ukupnom iznosu od **108.203,61 €**.

Decembarska obaveza za PDV iskazana je u bilansu stanja 31. 12. 2011. godine u iznosu od 9.599.520,00 RSD i izmirena je u ukupnom iznosu 10. 01. 2012. g.

U Novoj Crnji, 27. 02. 2012. g.

Finansijska služba



Zakonski zastupnik