

NAPOMENE UZ BILANS STANJA na dan 31.03.2009.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O PREDUZEĆU

Preduzeće "Sojaprotein"A.D. sa sedištem u Bečeju, Industrijska zona bb, osnovano je 1985.godine, kao društveno preduzeće.

Od 2001.godine preduzeće posluje kao akcionarsko društvo.

Proces privatizacija započet je 1991 godine izdavanjem internih akcija zaposlenima a okončan je 2002. godine, prodajom akcija iz portfelja Akcijskog Fonda. Od 26.10.2007. godine akcijama Društva se trguje na berzanskom tržištu – Listingu A Beogradske berze a.d. Beograd.

Osnovna delatnost preduzeća je proizvodnja sirovih ulja i masti.

Sojaprotein A.D., Bečej ("Preduzeće") najveći je prerađivač soje u Srbiji i jedan od najznačajnijih prerađivača u centralnoj i istočnoj Evropi. Preduzeće je osnovano 1977. godine, kao radna organizacija za industrijsku preradu soje u osnivanju, a konstituisanje je okončano 1985. godine.

Dopunski segment poslovnih aktivnosti preduzeća predstavlja trgovina poljoprivrednim proizvodima.

U toku prvog kvartala 2009 god. na nivou Victoriagroup izvršeno je objedinjavanje poslovnih funkcija koje se obavljaju za potrebe više članica i to poslova ugovaranja proizvodnje i nabavke sirovina, transporta i skladištenja roba, kao i reorganizacija strukture proizvodnje i proizvodnih programa u društvima članicama grupe. U okviru izvršene reorganizacije, počev od 01. januara 2009. godine poslove ugovaranja proizvodnje i nabavke sirovina, koji su se obavljali u Društvu obavlja «Victoria Logistic» DOO Novi Sad.

Iz «Sojaprotein»A.D. izmeštena je proizvodnja hrane za ribe – Soprofish u zavisno društvo Veterinarski Zavod «Subotica»A.D. Subotica, dok se u «Sojaprotein»A.D. realizacijom novih investicija povećavaju kapaciteti za proizvodnju proizvoda od soje viših faza prerade namenjenih prehrambenoj industriji i proizvodima za ljudsku ishranu, što predstavlja realizaciju razvojnih planova Društva.

Skupština Društva donela je 19.02.2009. godine Odluku o izdavanju javnom ponudom običnih akcija VIII emisije radi povećanja osnovnog kapitala novim ulozima, u ukupnom obimu od 2.499.134.967,56 dinara, tj. 5.390.000 komada običnih akcija.

Rešenjem Komisije za HOV od 02.04.2009.god. dato je odobrenje za izdavanje akcija VIII emisije na osnovu čega je objavljen Javni poziv, tako da je rok za upis i uplatu po osnovu prava preče kupovine trajao od 16.04. do 07.05.2009.god. postojećim akcionarima, a za ostala zainteresovana lica traje od 08.05.2009. do 18.05.2009.god. Namena sredstava nove emisije je refinansiranje postojećeg kreditnog zaduženja Društva kao i finansiranje investicija za proširenje kapaciteta za proizvodnju sojinih proizvoda namenjenih ljudskoj ishrani u cilju povećanja izvoza.

Deset najvećih akcionara u strukturi kapitala na dan 31.03.2009. godine čine 61,10% od ukupnog akcijskog kapitala.

Broj zaposlenih na dan sastavljanja izveštaja iznosi 390.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS br. 46 od 2. juna 2006. godine), pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde ("MRS"), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj 011-00-738-2003-01, od 30. decembra 2003. godine) utvrđeni su i objavljeni Okvir i MRS koji su bili u primeni na dan 31. decembra 2002. godine i na kome se zasnivaju i prethodni i Zakon o računovodstvu i reviziji iz 2006. godine.

Promene u MRS, kao i novi MSFI i odgovarajuća tumačenja, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, nakon napred navedenog datuma, su zvanično usvojeni Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije, o objavljivanju Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (br 401-00-11/2008-16) i objavljeni u Glasniku RS br. 16 od 12. februara 2008. godine.

NAPOMENA 1 - NEMATERIJALNA ULAGANJA

Društvo je iskazalo nematerijalna ulaganja u iznosu 10.338 hiljada dinara. Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju po nabavnoj vrednosti prilikom nabavke ili ceni koštanja prilikom izrade u sopstvenoj režiji.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke usled obezvređivanja.

U mesecu martu izvršena je prodaja Veterinarskom zavodu Subotica nematerijalnog prava – registrovane robne marke „Soprofish” i „fishfood co.rs” pri čemu je izvršeno isknjiženje iz knjigovodstvene evidencije sadašnje vrednosti prodatih nematerijalnih ulaganja u iznosu 112 hiljada dinara.

NAPOMENA 2 - NEKRETNINE, POSTROJENJE I OPREMA

Preduzeće je iskazalo vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.03.2009 god. u iznosu od 3.559.560 hiljada dinara. Sva dobra u ovoj grupi iskazana su po fer vrednost (procena je izvršena u 2005.god. od strane nezavisnog procenitelja).

Amortizacija se obračunava primenom PROPORCIONALNE metode na nabavnu vrednost.

U mesecu martu (31.03.2009 god.) izvršena je prodaja opreme za proizvodnju riblje hrane zavisnom preduzeću Veterinarski zavod AD Subotica i tom prilikom isknjižena je oprema čija neotpisana vrednost iznosi 114.734 hiljade dinara.

Na dan 31.03.2009.god stanje investicija u toku iznosi 614.245 hilj.din. U prva tri meseca 2009. god. izvršeno je ulaganja u objekte u pripremi u iznosu 24.969 hilj. din., a u opremu i postrojenja u pripremi 187.248 hilj. din. Najznačajnija ulaganja u opremu su nova linija za proizvodnju punomasnih materijala i nova punilica i pakerica gotovih proizvoda. Najznačajnije investicije u pripremi su:	
1.FABRIKA SPI/SPC projektna dokumentacija	55.939 hilj.din.
2.KOTAO "Kirka"	61.970 hilj.din.
3.KOTLARNICA NA BIOMASU	99.823 hilj.din.
4.SKLADIŠTE UZ KOTLARNICU NA BIOMASU	69.236 hilj.din.
Izgradnja kotlarnice na biomasu (sojina slama i silosni otpad) sa skladištem i hemijskom pripremom vode je završena, a u toku je probni rad i pripreme za tehnički prijem. Ukupno ulaganje u ovu investiciju sa pratećom infrastrukturom iznosi 328.777 hilj.din. Ova investicija doprinosi ostvarenju značajnog ekonomskog efekta kroz nižu cenu energenata putem zamene dosadašnjeg energenta gasa sa proizvodnjom energije na biomasu a prisutan je i ekološki efekat smanjenjem emisije CO ₂ i globalnog zagađenja. Nastavljene su aktivnosti koje su započete u 2008 god. na realizaciji projekta izgradnje pogona za proizvodnju sojinih proteinskih izolata i koncentrata i to projektovanje buduće fabrike, izrađeno je konceptijsko rešenje kao i poslovi konsaltinga ugovoreni sa svetski priznatom kompanijom specijalizovanom za projekte konsultovanja u industriji sojinih proteina. Ulaganje u ovaj projekat iznosi 55.939 hilj. din. Projekat je privremeno stavljen u mirovanje kao posledica nastale krize na finansijskom tržištu dok se uslovi za finansiranje na tržištu kapitala ne poboljšaju. Dati avansi za investicije u toku iznose 64.734 hilj.din. Najznačajnija ulaganja se odnose na ulaganja u opremu (ekstruder) za proizvodnju texturata.	
NAPOMENA 3 – INVESTICIONE NEKRETNINE	
Na dan 31.03.2009.god. Investicione nekretnine iznose 110.424.hilj. din i odnose se na :	
1. MEŠAONA u B.Palanci	26.280 hilj.din
2. MAGACIN u B.Palanci	2.842 hilj.din
3. MASTER CENTAR	81.302 hilj.din
NAPOMENA 4 – UČEŠĆA U KAPITALU	
Preduzeće ima učešća :	
1.učešća u zavisnim preduzećima :	386.730 hilj.din
- «VOBEX INTERSOJA» Moskva 85,00%	1.112 hilj.din.
- «VETERINARSKI ZAVOD»AD Subotica 34,50% Učešće u ovom zavisnom preduzeću u toku meseca februara 2009 god. Povećano je sa 32.05% na 34,50 % kupovinom akcija na organizovanom tržištu hartija od vrednosti u skladu sa težnjom da se ostvari veća kontrola nad poslovanjem društva budući da je deo proizvodnog pogona matičnog pravnog lica izmešten u zavisno pravno lice.	385.618 hilj.din.

2.učešća u ostalim povezanim pravnim licima :	64.626 hilj.din
ovu grupu čine učešća u kapitalu sledećih preduzeća:	
- Hotel»BELA LAĐA» AD Bečej 31,81% 64.626	
U u mesecu februaru Sojaprotein A.D Bečej otuđilo je akcije SP Laboratorija Bečej u ukupnom iznosu učešća.	
3.učešće u kapitalu ostalih pravnih lica :	16.656 hilj.din
Ovu grupu čine učešća u kapitalu više drugih pravnih lica ali svako pojedinačno učešće ne predstavlja materijalno značajniju stavku.	
NAPOMENA 5 – OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	
U okviru dugoročnih finansijskih plasmana preduzeće je iskazalo vrednost od 289.697 hilj.din.	
Najznačajnije stavke se odnose na namenske zajmove koji su dati u 2008 god. Značajnim proizvođačima uljarica za izgradnju skladišnih kapaciteta. Dati zajmovi sadrže deviznu klauzulu u cilju obezbeđenja od rizika obezvređenja potraživanja. Deo poslovne politike Sojaproteina bio je da se aktivno uključuje u podržavanje primarne poljoprivredne proizvodnje i dugoročno obezbeđenje sirovine. Ovim plasmanima preduzeće je obezbeđivalo skladišne kapacitete za otkupljene sirovine na duži vremenski period, a istovremeno je obezbeđivalo potrebnu količinu sirovine za preradu otkupom istih od ovih proizvođača.	
Najveći plasmani u vidu namenskih zajmova dati su sledećim firmama:	
- «AGROPOTEZ» Adaševac	
- DOO»ALBATROS» ŠID	
- «ULJARICE» ZZ NEGOTIN	
- OZZ «NIZINE» PLAVNA	
- «VELIKI BRACA» VLAJKOVAC	
- «ULJARICE BAČKA» NOVI SAD	
- DOO «PRODUKT» ZRENJANIN	
- «AGRO OPTIMUM» BELOTIĆ	
Ove plasmane u vidu namenskih zajmova preuzeće tokom narednog perioda «VictoriaLogistic» DOO Novi Sad u okviru izvršene reorganizacije i objedinjavanja logističke funkcije obezbeđenja i nabavke sirovina za potrebe prerade članica Victoriagroup.	
NAPOMENA 6 – ZALIHE	
U bilansu stanja preduzeće je iskazalo zalihe u iznosu od:	5.062.347 hilj.din
U okviru zaliha najznačajnije su zalihe sirovina i materijala koje iznose 3.272.019 hiljada dinara od čega zalihe osnovne sirovine (sojino zrno) iznose vrednosno 2.873.630 hilj.din. računato po planskoj ceni odnosno količinski 106.430.755,60 kg zrna soje JUS kvaliteta.	
Zalihe trgovačke robe iznose ukupno 1.196.234 hiljade dinara a najznačajnije su zalihe :	
- suncokreta 21.409.985 kg.	633.930 hilj.din.
- kukuruza 25.996.878 kg.	274.098 hilj.din.
- pšenice 7.628.897 kg	106.764 hilj.din
- suncokretove sačme 13.399.750 kg.	93.310 hilj.din.
- razne vrste đubriva 2.110.120 kg	82.849 hilj.din.
Vrednost zaliha trgovačke robe iskazana je po prosečnim nabavnim cenama.	

U prva tri meseca 2009.godine prerađeno je zrna soje roda 2008.god. u količini 62.281.414 kg JUS kvaliteta.	
Vrednost zaliha gotovih proizvoda na dan 31.03.2009 god.iznosi 537.026 hiljada dinara a najznačajnije zalihe gotovih proizvoda -sojino ulje2.792.471,84 kg što vrednosno iznosi 50.155 hilj.din. -sojina sačma.....12.583.906 kg što vrednosno iznosi 411.613 hilj.din.	
Proizvedena količina sirovog sojinog ulja u prvom kvartalu 2009 god. iznosi 11.586.500 kg, a sojine sačme 38.526.370 kg.	
Cena koštanja gotovih proizvoda utvrđuje se na osnovu stvarnih utrošaka sirovina koji se utvrđuju putem proizvodnih naloga iz proizvodnje i zavisnih troškova.	
Iznos od 123.084 hilj.din. odnosi se na date avanse za unapred plaćenu robu.	
NAPOMENA 7 - POTRAŽIVANJA	
Preduzeće je u bilansu stanja iskazalo ukupna potraživanja po osnovu u iznosu od 8.853.137 hilj.din i to:	
- potraživanja od matičnih pravnih lica iznose	682.086 hilj.din
Najveći deo ovog potraživanja u iznosu od 409.198 hilj.din. odnosi se na Victoriagroup po osnovu prodaje robe koji će biti kompenziran u narednom periodu, a iznos od 272.888 hilj.din. odnosi se na Veterinarski Zavod AD Subotica najvećim delom po osnovu prodaje opreme za proizvodnju riblje hrane, prodaje robne marke i ustupljenog znanja i iskustva za proizvodnju riblje hrane. Iznos od 189.145 hilj.din. naplaćen je 02.04.2009.god.	
- potraživanja od povezanih pravnih lica iznose	4.974.831 hilj.din
Najveći deo potraživanja od povezanih pravnih lica odnosi se na VictoriaOil u iznosu od 3.471.262 hilj.din i to po osnovu razmene sirovog sojinog ulja sa suncokretovim uljem prema godišnjem Ugovoru, kao i po osnovu prodaje zrna suncokreta rod 2008.god. u količini od 142.005 tona za potrebe godišnje prerade VictoriaOila koji se izmiruje robno, odnosno finansijski, u skladu sa ugovornim odredbama kojim se obezbeđuje količina od 40.000 tona zrna soje roda 2009. Potraživanja od VictoriaLogistic iznose 1.405.637 hilj.din., a odnose se na prodatu robu i repromaterijal što će biti kompenzirano za zrno soje roda 2009.	
- potraživanja od kupaca u zemlji iznose	2.844.902 hilj.din
Potraživanje u iznosu od 1.401.580 hilj.din. odnosi se na isporučeni repromaterijal za proizvodnju uljarica koji će biti prenet Ugovorima o ustupanju potraživanja na VictoriaLogistic, s tim da se deo ovih potraživanja reguliše Ugovorima o prenosu duga sa obavezom isporuke uljanih i drugih poljoprivrednih kultura rod 2009 u robnom paritetu ili će biti isplaćen uz primenu devizne klauzule Potraživanje od 890.246 hilj.din odnosi se na isporučeno mineralno đubrivo i zaštitna sredstva koja su plasirana poljoprivrednim proizvođačima delom za rod 2008.god., a delom za rod 2009.god. Ova potraživanja su sa deviznom klauzulom u cilju obezbeđenja od rizika obezvređivanja dinarskog potraživanja. Sva potraživanja po osnovu plasmana poljoprivrednim proizvođačima u aprilu mesecu preuzima preduzeće VictoriaLogistic u sklopu objedinjavanja logističke funkcije u sistemu Victoriagroup.	

Potraživanje od 553.076 hilj.din potiče od redovne komercijalne prodaje proizvoda iz postojećeg proizvodnog programa, a najveći deo se odnosi na prodaju sojine sačme čija je prodaja ugovorena sa deviznom klauzulom na dan plaćanja.	
- potraživanja od kupaca u inostranstvu iznose	283.957 hilj.din
Potraživanje iz specifičnih poslova i od državnih organa iznosi	64.543 hilj.din
NAPOMENA 8 – POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBIT	
<p>Društvo je iskazalo po završnom računu za 2008 god. više plaćen porez na dobit u iznosu 131.838 hiljada dinara. Porez na dobit obračunat je u skladu sa važećim Zakonom o porezu na dobit (Službeni Glasnik RS 25/2001, 80/2002, 43/2003 i 84/2004). Po umanjenju za dospele akontacije poreza na dobit za prva tri meseca 2009 god. u iznosu 6.148 hiljada dinara vrednost pretplate iznosi 123.888 hilj.dinara.</p> <p>Preduzeće je podnelo zahtev za povraćaj više plaćenih sredstava po osnovu poreza na dobit shodno važećim zakonskim propisima i dobilo je Rešenje o odobravanju povraćaja više uplaćenog poreza na dobit čija se isplata očekuje.</p>	
NAPOMENA 9 - KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	
<p>Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.03.2009. iznose 234.780 hilj.din. Struktura plasmana se sastoji od:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zajma datog povezanom pravnom licu u iznosu 83.046 hiljada dinara, - zajma datog u robi (pšenica) preduzeću Žitoprodukt u iznosu 75.951 hiljada dinara sa ugovorenim pravom preče kupovine, - zajma u soji datog preduzeću Milenijum Ban.Novo Selo u vrednosti 66.884 hiljada dinara uz obavezu vraćanja u soji roda 2009, - na osnovu odredaba Pojedinačnog kolektivnog ugovora zaposlenima je isplaćen kredit za zimnicu u toku 2008 god. Saldo potraživanja po ovom osnovu iznosi 7.684 hiljada dinara. Rizik od naplate ovih potraživanja je minimalan jer se naplaćuju obustavom od zarada zaposlenih, - kratkoročnog dela datih namenskih zajmova poljoprivrednim proizvođačima koji dospevaju u roku do godinu dana u iznosu 1.214 hilj.din. U cilju obezbeđenja potraživanja od obezvređenja za navedena potraživanja ugovorena je devizna klauzula, 	
NAPOMENA 10 - VANBILANSNA AKTIVA	
<p>Vanbilansna aktiva na dan 31.03.2009 god. iznosi od 7.921.951 hilj.dinara. Iznos 2.122.193 hiljada dinara odnosi se na garancije i jemstva koja je Sojaprotein dala kao jemac. Na kontima vanbilansne evidencije u iznosu 5.508.271 hiljada dinara iskazan je iznos bankarskih garancija kojima su banke garanti jemčili za vraćanje kreditnih zaduženja Sojaprotein AD.</p> <p>"Sojaprotein" daje jemstva i garancije uglavnom povezanim pravnim licima, osim u pojedinačnim slučajevima kada se jemstva daju poslovnim partnerima zbog dugoročne poslovne saradnje.</p> <p>Iznos od 291.487 hilj.din odnosi se na tuđu robu u našim skladištima, a najveće zalihe su u suncokretu rod 2008 god. u količini od 14.040.162 kg.</p>	

NAPOMENA 11 - OSNOVNI KAPITAL

Struktura kapitala na dan 31.03.2009.godine je sledeća:

VICTORIA GROUP Novi Sad-41,38%, Raiffeisen AD Beograd-Kastodi račun-5,71%, Raiffeisen Zentralbank-3,40%, Hypo Kastodi 4 -2,32%, SG Splitska banka-2,24%, Gustavus Capital Asset Mngt-2,04%, Societe Generale Yugoslav bank-1,15%, Sojaprotein AD Bečej-1,03%, Unicredit bank Austria AG-0,93%, Vojvođanska banka-Kastodi-0,90%.

Skupština Društva donela je 19.02.2009. godine Odluku o izdavanju javnom ponudom običnih akcija VIII emisije radi povećanja osnovnog kapitala novim ulozima, u ukupnom obimu od 2.499.134.967,56 dinara, tj. 5.390.000 komada običnih akcija bez nominalne vrednosti sa računovodstvenom vrednošću od 463,661404 dinara. Akcionarima Sojaprotein AD Bečej koji imaju pravo prečeg upisa, akcije VIII emisije će se prodavati po ceni od 851,00 dinara. Za akcionare koji su iskoristili pravo prečeg upisa i za sva ostala zainteresovana lica akcije VIII emisije će se prodavati po ceni od 946,00 dinara. Prodaja će se smatrati uspešnom ako se u napred navedenom roku upiše i uplati najmanje 10% ponuđenih akcija. Pravo prečeg upisa i kupovine običnih akcija VIII emisije akcionari mogu koristiti u roku od 22 dana od početka roka za upis i uplatu akcija, što će biti jasno označeno javnim pozivom za upis i uplatu hartija od vrednosti. Posle isteka roka za upis i uplatu akcija po osnovu prava preče kupovine, preostali broj akcija namenjen je upisu i uplati akcija licima bez prava preče kupovine. Rok za upis i uplatu akcija VIII emisije bez prava preče kupovine je 11 dana. Namena sredstava koja se prikupljaju izdavanjem ove emisije akcija je refinansiranje postojećeg kreditnog zaduženja Društva namenjenog finansiranju otkupa uljarica roda 2008.god. kao i za finansiranje investicija za proširenje kapaciteta za proizvodnju sojinih proizvoda za ljudsku ishranu u cilju povećanja izvoza.

Rešenjem Komisije za HOV od 02.04.2009.god. dato je odobrenje za izdavanje akcija VIII emisije na osnovu čega je objavljen Javni poziv, tako da je rok za upis i uplatu po osnovu prava preče kupovine trajao od 16.04. do 07.05.2009.god. postojećim akcionarima, a za ostala zainteresovana lica traje od 08.05.2009. do 18.05.2009.god.

NAPOMENA 12 – GUBITAK

Preduzeće je iskazalo u bilansu stanja gubitak u iznosu 336.957 hilj.din. Razlika između iskazanog gubitka u bilansu uspeha i iskazanog gubitka u bilansu stanja iznosi 89.012 hilj.din. Gubitak tekućeg perioda pokriven je na teret ostvarene dobiti tekućeg perioda koja je nastala prilikom isknjiženja iz knjigovodstvene evidencije prodate opreme.

NAPOMENA 13 – OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

Na osnovu Odluke Upravnog odbora od 18.03.2008. godine o sticanju sopstvenih akcija na organizovanom tržištu radi sprečavanja nastupanja veće i neposredne štete za Društvo (kojom je odobreno sticanje do 9,99%), «Sojaprotein» A.D. Bečej je stekao 54.491 sopstvenih akcije kupovinom na Beogradskoj Berzi što iznosi 1,010965% od ukupnog broja akcija, vrednosno iznosi 71.240 hilj.din.

Odlukom Skupštine Akcionarskog Društva od 19.02.2009. godine odobreno je otuđenje sopstvenih akcija koje se prodaju ponudom svim akcionarima po principu pro-rata. Preostale neprodane akcije prodaju se na organizovanom tržištu. U skladu sa odlukom Upravnog odbora Društva o uslovima prodaje (otuđenja) sopstvenih akcija od 05.03.2009.god. od ponuđenih 13.909 sopstvenih akcija po principu pro-rata otuđeno je 19 akcija što vrednosno iznosi 9 hilj.din. a preostalih 13.890 sopstvenih akcija prodato je na Berzi po tržišnoj ceni u zakonskom roku za otuđenje.

Vrednost otkupljenih sopstvenih akcija na dan 31.03.2009 god. Iznosi 25.257 hilj. din.

NAPOMENA 14 - DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja za otpremnine pri odlasku u penziju i jubilarne nagrade (primenom MRS 19) u iznosu od 46.777 hilj. din.

NAPOMENA 15 - DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze iznose 7.745.427 hilj. din.

Poziciju dugoročnih obaveza čine dugoročni krediti u zemlji, dugoročni krediti iz inostranstva i finansijski lizing.

Dugoročni krediti u zemlji iznose 473.889 hilj. din. što predstavlja dinarsku protivvrednost 5.000.000 EUR banka kreditor je Societe Generale Banka Srbija AD Beograd.

Dugoročni krediti iz inostranstva iznose 7.264.574 hilj. din.

	Valuta	Inicijalni iznos	Iznos u valuti	31.03.2009.
Vojvodanska banka a.d., Novi Sad	EUR	10.756.276,60	10.756.276,60	1.019.456
Hypo Group Netherlands Corporate finance B.V (ugovor br.77/08)	EUR	15.000.000	7.492.000,02	710.075
Hypo Group Netherlands Corporate finance B.V (ugovor br.87/08)	EUR	25.000.000	25.000.000,00	2.369.445
European Bank	EUR	5.000.000	4.642.857,00	440.040
European Bank	EUR	10.000.000	7.000.000,00	663.445
Yapi Kredi Bank Nederland N.V.	EUR	10.000.000	7.500.000,00	710.834
Societe Generale	EUR	5.000.000	384.620,00	36.453
Eurobank EFG	EUR	20.000.000	6.600.000,00	625.533
Banka Koper	EUR	7.272.727,27	7.272.727,27	689.293
Ukupne obaveze:	EUR		76.648.480,89	7.264.574

Obaveza prema Vojvodanskoj banci (Pariski klub) se osporava u sudskom postupku koji je u toku.

Za sva kreditna zaduženja preduzeće je izloženo riziku promene kamatnih stopa i promene kursa EUR-a jer je za sve dugoročne kredite ugovorena kamatna stopa u visini EURIBOR-a, jednomesečnog, tromesečnog ili šetomesečnog, uvećanog za fiksnu maržu. U toku prva tri meseca 2009. god. kreditne linije od Hypo Group i EFG Banke restrukturirane su sa značajnim produženjem grace perioda o čemu su sačinjeni Aneksi Ugovora, s tim da je sa Hypo Group produženje grace perioda po osnovu Ugovora 77/08 u toku.

Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga iznose 6.964 hilj.din.

NAPOMENA 16 - KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze iznose 2.900.834 hilj.din., a čine ih obaveze po osnovu kratkoročnih kredita u zemlji, deo dugoročnih inostranih kredita koji dospevaju u roku do godinu dana i deo obaveza za finansijski lizing koji dospeva do godinu dana.

Kratkoročni krediti u zemlji iznose 189.556 hiljada dinara. Banka kreditor je Komercijalna banka, kredit je subvencionisan sa ugovorenom valutnom klauzulom (2.000.000 EUR).

Kratkoročni krediti koji dospevaju do godinu dana:

	Valuta	Iznos u valuti	Iznos u hilj dinara
Hypo Group Netherlands Corporate finance B.V (ugovor br.77/08)	EUR	7.507.999,98	711.592,6
European Bank	EUR	357.143,00	33.849,3
European Bank	EUR	1.000.000,00	94.778,2
Banka Koper	EUR	2.727.272,73	258.485,9
Yapi Kredi Bank Nederland N.V.	EUR	5.000.000,00	473.889,5
Yapi Kredi Bank Nederland N.V.	EUR	2.500.000,00	236.944,3
Societe Generale	EUR	3.461.535,00	328.077,7
EFG New Europe Funding B.V.	EUR	6.000.000,00	568.667,9
Ukupne obaveze:	EUR	28.553.950,71	2.706.281,5

Rizik kamatne stope i deviznog kursa prisutan je i kod kratkoročnih obaveza. Obaveza u iznosu 2.706.281 hilj.din. čini dinarsku protivvrednost 28.553.950,71 EUR računato po srednjem kursu NBS za devize na dan 31.03.2009. god. Kamatna stopa je promenljiva i zavisi od kretanja visine EURIBOR-a (jednomesečnog, tromesečnog, odnosno šestomesečnog).

Sa Hypo Group zaključen je Anex o kreditu Ugovor br. 87/08 kojim je produžen grace period na još 12 meseci, tako da kratkoročnih obaveza sem redovnog plaćanja kamate po osnovu ovog kredita u 2009.god. nema.

Sa EFG bankom zaključen je Anex o restruktuiranju kreditnog zaduženja na period od 6 meseci tako da kratkoročne obaveze po osnovu ovog kredita iznose 6.000.000 EUR.

- finansijski lizing-kratkoročni deo 4.989 hilj. din.

- razliku u iznosu 8 hiljada dinara čine finansijske obaveze bankama po osnovu provizije .

NAPOMENA 17 – OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U bilansu stanja obaveze iz poslovanja iskazane su u iznosu 1.835.431 hilj.din.

Navedene obaveze se odnose na :

- obaveze za primljene avanse u iznosu od: 88.096 hilj.din.

Ove obaveze odnose se na sukcesivnu isporuku sojine sačme koja se ravnomerno izvlači u ugovorenom roku.

- obaveze prema matičnim pravnim licima :

u iznosu od: 2.605 hilj.din.

- obaveze prema povezanim pravnim licima:

u iznosu od: 1.114.031 hilj.din.

Obaveze prema matičnim i povezanim pravnim licima kompenziraju se sa postojećim potraživanjima od istih u narednom kvartalnom periodu.

- obaveze prema ostalim dobavljačima u zemlji:

u iznosu od: 538.967 hilj.din.

Obaveze u iznosu od 225.468 hilj.din se odnose na obavezu po osnovu predatog zrna soje iz robne razmene (ulje,sojina i suncokretova sačma).

Obaveza po osnovu prijema soje sa pripadajućim troškovima, rod 2008.godine iznosi 68.318 hilj.din.

Obaveza po osnovu prijema suncokreta sa pripadajućim troškovima, rod 2008.godine iznosi 23.535 hilj.din.

Obaveza po osnovu repromaterijala i semenske robe iznosi 66.947 hilj.din.

Obaveza po osnovu kupljenog kukuruza iznosi 3.273 hilj.din.

Obaveza po osnovu trgovačke robe iznosi 18.556 hilj.din.

Sve ove obaveze koje se odnose na sirovinu su kompenzirane ili isplaćene u narednom kvartalu 2009.godine.

Po osnovu ulaganja u osnovna sredstva obaveze su 26.909 hilj.din, a preostali iznos od 105.964 hilj. din. odnosi se na ostale obaveze.

- obaveze prema dobavljačima u inostranstvu:

u iznosu od: 53.546 hilj.din.

- obaveze za nefakturisanu robu:

u iznosu od 38.186 hilj.din.

Bečej, 31.03.2009.

ZAKONSKI ZASTUPNIK

Pavlović Branislava