

NAPOMENE UZ BILANS STANJA na dan 30.09.2010.

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 započeo 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.

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.

Na osnovu Odluke o povećanju osnovnog kapitala iz sredstava Društva i Odluke o izdavanju običnih akcija IX emisije bez javne ponude radi povećanja osnovnog kapitala iz nerspoređene dobiti koje je donela Skupština "Sojaprotein"A.D. 30.06.2010. godine, Komisija za hartije od vrednosti je svojim Rešenjem br. 4/0-24-3242/4-10 od 22.07.2010. godine odobrila Društvu izdavanje običnih akcija IX emisije sa pravom glasa bez nominalne vrednosti, sa računovodstvenom vrednošću u ukupnoj vrednosti od 1.030.969.678,26 dinara i to 2.223.540 komada običnih akcija. Uknjižavanje akcija IX emisije u evidenciju Centralnog registra hartija od vrednosti je izvršeno 13.08.2010. godine godine, te je osnovni kapital društva povećan za iznos 1.030.969.678,26 dinara, a broj akcija za 2.223.540 komada običnih akcija sa pravom glasa, tako da nakon izvršenog povećanja osnovnog kapitala osnovni kapital Društva iznosi 4.564.674.191,21 dinara i podeljen je na 9.844.844 akcija bez nominalne vrednosti sa računovodstvenom vrednošću od 463,661404 dinara

Deset najvećih akcionara u strukturi kapitala na dan 30.09.2010. godine čine 74,69% od ukupnog akcijskog kapitala.

Broj zaposlenih na dan sastavljanja izveštaja iznosi 384.

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 i izmenama i dopunama zakona o računovodstvu od 30.12.2009.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	
<p>Društvo je iskazalo nematerijalna ulaganja u iznosu 7.369 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.</p>	
NAPOMENA 2 - NEKRETNINE, POSTROJENJE I OPREMA	
<p>Preduzeće je iskazalo vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 30.09.2010.god. u iznosu od 3.736.125 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.</p>	
<p>Na dan 30.09.2010.god stanje investicija u toku iznosi 655.072 hilj.din. U ukupnom ulaganju u 2010. god. izvršeno je ulaganja u objekte u pripremi u iznosu 142.350 hilj. din., a u opremu i postrojenja u pripremi 512.722 hilj. din. Najznačajnije investicije u pripremi su:</p>	
1.FABRIKA SPI/SPC projektna dokumentacija/6751/	55.941 hilj.din.
2.Pogon TSP/1443,1444/	64.291 hilj.din.
3.Pogon BiG/1439,1441/	32.766 hilj.din.
4.Bunari II,III,IV /7013-7015/	19.069 hilj.din.
5.Ekstruder sa separatorom/7537/	122.575 hilj.din.
6.Sušara „Wenger“/7538,7539/	92.096 hilj.din.
7.Pakerica BTH/7468/	99.359 hilj.din.
8.Linija za mlevenje soje/7494/	58.395 hilj.din.
9.Mlinovi/7505,7506/	25.737 hilj.din.
10.Punilica za džakove/7652/	29.625 hilj.din.
11.Mlin *ALPINA* /7686/	7.589 hilj.din.
<p>Nastavljen je rad na investiciji u izgradnju Fabrike za proizvodnju sojinih proteinskih izolata i koncentrata. Počela je realizacija I faze ove investicije koja obuhvata izgradnju fabrike tradicionalnih sojinih koncentrata kapaciteta 70.000 t godišnje. U toku su aktivnosti na ugovaranju opreme i izvođenja radova. Početak izgradnje planiran je za mesec mart 2011 godine, a završetak izgradnje za septembar 2011. godine. Ukupna vrednost I faze investicije – izgradnje fabrike tradicionalnih sojinih koncentrata - je 22,5 miliona Eura, od čega je Društvo već investiralo oko 4 miliona Eura. Imajući u vidu da sojini koncentrat predstavlja jedan od proizvoda sa najvišim stepenom finalizacije, kao i njihovu široku primenu u oblasti proizvodnje hrane za životinje, proizvodnje zamena za mleko i proizvodnji ljudske hrane, Društvo očekuje značajan porast prihoda od prodaje sojinih koncentrata. Nakon završetka I faze investicije Društvo će pristupiti realizaciji II faze koja obuhvata proizvodnju funkcionalnih sojinih koncentrata,a nakon toga i III faze - proizvodnju sojinih proteinskih izolata</p> <p>Kao investicija u toku je rekonstrukcija pogona BiG i TSP-a.</p> <p>Izvršena je montaža i puštanje u rad nove linije za ekstrudiranje proizvođača Wenger. Nabavljena oprema omogućava dupliranje dosadašnjih kapaciteta proizvodnje teksturata uz istovremeno povećanje kvaliteta i asortimana proizvoda. Takođe je instalirana nova linija za mlevenje nemačkog proizvođača „Bauermaister“ koja omogućava povećanje kapaciteta za 50% sojinog brašna koja je puštena u probni rad tokom marta 2009-te godine kao i nova linija za pakovanje svih proizvoda u pogonu BiG i TSP. Ove investicije realizovane su u cilju povećanja kapaciteta proizvodnje sojinih proizvoda namenjenih prehrambenoj industriji i ljudskoj ishrani.</p> <p>U toku prvog kvartala 2010.godine ugovorena je dodatna oprema u cilju</p>	

poboljšanja kvaliteta i efikasnijeg punjenja i pakovanja, kao i povećanja kapaciteta proizvodnje punomasnih materijala. Instalirani su nova linija za pakovanje i mlin za mlevenje punomasnih materijala, a ukupna vrednost ove investicije je 500.000 EUR.	
Dati avansi za investicije u toku iznose 362.315 hilj.din.	
NAPOMENA 3 – INVESTICIONE NEKRETNINE	
Na dan 30.09.2010.god. Investicione nekretnine iznose 332.035 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
4. SILOS u B.PALANCI	221.611 hilj.din
koji je izdat 01.06.2009.god. u zakup «Victoria Logistic» za potrebe skladištenja poljoprivrednih proizvoda.	
NAPOMENA 4 – UČEŠĆA U KAPITALU	
Preduzeće ima učešća :	
1.učešća u zavisnim preduzećima :	784.730 hilj.din
- «VOBEX INTERSOJA» Moskva 85,00%	1.112 hilj.din.
- «VETERINARSKI ZAVOD»AD Subotica 59,17%	783.618 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%	
3.učešće u kapitalu ostalih pravnih lica :	8.618 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 11.533 hilj.din.	
Do smanjenja u odnosu na prethodni period je došlo,usled prenosa potraživanja po osnovu namenskih zajmova koji su dati za izgradnju skladišnih kapaciteta, na preduzeće „Victoria Logistic”D.O.O.Novi Sad. Ovi prenosi potraživanja su deo reorganizacije i objedinjavanja poslova nabavke sirovina, transporta i skladištenja robe koje u okviru „VictoriaGroup” od 2009.god.obavlja preduzeće "Victoria Logistic".	
NAPOMENA 6 – ZALIHE	
U bilansu stanja preduzeće je iskazalo zalihe u iznosu od:	4.669.774 hilj.din
U okviru zaliha najznačajnije su zalihe sirovina i materijala koje iznose 1.052.339 hilj.din. od čega zalihe osnovne sirovine (sojino zrno) iznose vrednosno 838.475 hilj.din. računato po prosečnoj nabavnoj ceni odnosno količinski u iznosu od 27.947.976 kg JUS zrna soje.	
Zalihe trgovačke robe iznose ukupno 57.491 hilj.din. a najznačajnije zalihe su : - suncokreta 327.924 kg	9.673 hilj.din.
Vrednost zaliha trgovačke robe iskazana je po prosečnim nabavnim cenama.	
U prvih devet meseci 2010.godine prerađeno je zrna soje u količini od 155.334.621kg JUS kvaliteta.	
Vrednost zaliha gotovih proizvoda na dan 30.09.2010.god.iznosi 326.285 hilj.din. a najznačajnije zalihe gotovih proizvoda:	
- sojino ulje 1.084.860 kg što vrednosno iznosi 21.725 hilj.din.	
- sojina sačma 4.771.665 kg što vrednosno iznosi 162.243 hilj.din.	
- sojina sačma poluproizvod 1.394.347 kg. što vrednosno iznosi 47.408 hilj.din.	
Proizvedena količina sirovog sojinog ulja u 2010.god. iznosi 29.228.900 kg, a	

sojine sačme 92.701.112 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 3.232.948 hilj.din. odnosi se na date avanse za unapred plaćenu sirovinu.	
NAPOMENA 7 – POTRAŽIVANJA	
Preduzeće je u bilansu stanja iskazalo ukupna potraživanja u iznosu od 5.047.549 hilj.din i to:	
- potraživanja od matičnih pravnih lica iznose	350.589 hilj.din
Najveći deo ovog potraživanja u iznosu od 320.065 hilj.din. odnosi se na Victoriagroup a ostatak potraživanja od 30.524 hilj.din odnosi se na Veterinarski Zavod Subotica.,sve po osnovu prodaje robe koja će biti naplaćena u narednom periodu.	
- potraživanja od povezanih pravnih lica iznose	3.353.279 hilj.din
Najveći deo potraživanja od povezanih pravnih lica odnosi se na Victoria logistic u iznosu od 2.334.772 hilj.din. i to po osnovu izdate sojine sačme u iznosu 398.143 hilj.din. , izdate robe u iznosu od 1.903.433 hilj.din. sve na ime avansa za otkup zrna soje rod 2010.godina kao i 33.196 hilj.din.na ime zakupa silosa i usluga lagera. Potraživanja od Victoria-Oil,Šid u iznosu od 1.016.060 hilj.din. za isporučenu robu biće kompenzirana ili plaćena u IV kvartalu 2010.godine.	
- potraživanja od kupaca u zemlji iznose	712.270 hilj.din
Potraživanje u iznosu od 395.041hilj.din. najvećim delom odnosi se na finansiranje zrna soje rod 2010 i biće kompenzirano razduženjem u zrnu soje u periodu otkupa. Deo potraživanja u iznosu od 317.229 hilj.din.potiče od redovne komercijalne prodaje proizvoda iz postojećeg proizvodnog programa,a najveći deo se odnosi na prodaju sojine sačme a ostatak na prodaju proizvoda od soje i robe.	
- potraživanja od kupaca u inostranstvu iznose	496.612 hilj.din
Potraživanja u iznosu od 496.612 hilj.din. potiču iz redovne komercijalne prodaje ulja,sačme i proizvoda viših faza prerade na ino tržištu.	
Potraživanje iz specifičnih poslova i od državnih organa iznosi	35.970 hilj.din
Najveći deo potraživanja iz specifičnih poslova potiče od potraživanja «Srbokoke» Jagodina u iznosu od 17.890hilj.din. po osnovu Ug.o dugoročnom kreditu.	
- druga potraživanja iznose	98.829 hilj.din.
Druga potraživanja odnose se na Fertil Bačka Palanka po osnovu ugovora o ustupanju potraživanja u iznosu od 25.009 hilj.din. i deo potraživanja za izvozne stimulacije u iznosu od 53.069 hilj.din.	
NAPOMENA 8 - KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	
Kratkoročni finansijski plasmani na dan 30.09.2010. iznose 1.246.935 hilj.din. Struktura plasmana se sastoji od: - kratkoročne pozajmice date matičnom pravnom licu u iznosu 1.142.565 hilj.din.; - ostali kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 104.370 hilj.din.	

NAPOMENA 9 - VANBILANSNA AKTIVA	
Vanbilansna aktiva na dan 30.09.2010. god. iznosi od 8.224.864 hilj.dinara. Iznos 7.995.573 hilj.din. odnosi se na garancije i jemstva. "Sojaprotein" daje jemstva uglavnom povezanim pravnim licima, osim u pojedinačnim slučajevima kada se jemstva daju poslovnim partnerima zbog dugoročne poslovne saradnje. Iznos od 229.291 hilj.din odnosi se na tuđu robu u našim skladištima, prvenstveno na suncokret.	

NAPOMENA 10 - OSNOVNI KAPITAL

Vrednost osnovnog kapitala društva na dan 30.09.2010 god. Iznosi =4.564.674 hilj.din.

Redosled prvih 10 akcionara na dan 30.09.2010.godine po broju akcija su:

VICTORIA GROUP N.Sad – 62.94%, Privredna banka Zagreb – 3,13%, Gustavus Capital Asset Mngt.- 1.73%, Hypo Kastodi 4 - 1,22%, Raiffeisen Zentralbank - 1,25%, SG Splitska banka – 0.86%, Unicredit bank Austria AG - 0,85%; NLB Klijenti -0,89%, Societe Generale Yugoslav bank–0,80%, Erste bank Custody – 1.02%

Skupština Društva je na svojoj redovnoj godisnjoj sednici dana 30.06.2010 godine donela Odluku da se za deo ne raspoređene dobiti u iznosu od 1.030.969.678,25 dinara poveća osnovni kapital „Sojaprotein” A.D.Bečej izdavanjem 2.223.540 novih akcija IX emisije, bez nominalne vrednosti sa računovodstvenom vrednošću 463,661404 dinara. Pravo na besplatne akcije po osnovu ovog povećanja kapitala imaju akcionari Društva na dan donošenja Odluke (30.06.2010 godine) a prema evidenciji izdatoj od strane Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i to srazmerno njihovom učešću u postojećem osnovnom kapitalu Društva. Komisija za hartije od vrednosti je svojim Rešenjem br. 4/0-24-3242/4-10 od 22.07.2010. godine odobrila Društvu izdavanje običnih akcija IX emisije sa pravom glasa bez nominalne vrednosti, sa računovodstvenom vrednošću u ukupnoj vrednosti od 1.030.969.678,26 dinara i to 2.223.540 komada običnih akcija. Uknjižavanje akcija IX emisije u evidenciju Centralnog registra hartija od vrednosti je izvršeno 13.08.2010. godine, te je osnovni kapital društva povećan za iznos 1.030.969.678,26 dinara, a broj akcija za 2.223.540 komada običnih akcija sa pravom glasa, tako da nakon izvršenog povećanja osnovnog kapitala osnovni kapital Društva iznosi 4.564.674.191,21 dinara i podeljen je na 9.844.844 akcija bez nominalne vrednosti sa računovodstvenom vrednošću od 463,661404 dinara

NAPOMENA 11 – DOBITAK TEKUĆEG PERIODA

Dobitak tekućeg perioda inosi 283.528. hilj.din.

NAPOMENA 12 - DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja za otpremnine pri odlasku u penziju i jubilarne nagrade (primenom MRS 19) iznose 44.981 hilj. din.

NAPOMENA 13 - DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze iznose 2.477.608 hilj. din.

Poloziciju dugoročnih obaveza čine dugoročni krediti iz inostranstva i finansijski lizing.

Dugoročni krediti iz inostranstva iznose 2.476.125 hilj. din.

	Valuta	Inicijalni iznos	Iznos u Valuti	30.09.2010.
European Bank	EUR	5.000.000	3.928.571,42	417.115
European Bank	EUR	10.000.000	5.000.000,00	530.874
Banka Koper	EUR	10.000.000	3.636.363,63	386.090
Vojvodanska banka a.d., Novi Sad (Pariski klub) (Obaveza se osporava u sudskom postupku koji je u toku)	EUR	10.756.276,60	10.756.276,60	1.142.046
Ukupne obaveze:	EUR		23.321.211,65	2.476.125

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.

Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga iznose 1.483 hilj.din.

NAPOMENA 14 – KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze iznose 1.999.111 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 1.898.797 hiljada dinara. Banke kreditori su:

Komercijalna banka 2.000.000 EUR kratkor.kredit za finans.pripr.izvoza sa ugov.val.klauz.
Komercijalna banka 4.000.000 EUR kratkor.kredit u zemlji za finansiranje pripreme izvoza

Societe Gener. Bank 4.000.000 EUR krat.kredit u zemlji za finans.trajnih obrt.sredst.
Eurobanka EFG banka 1.000.000 EUR krat.kr.u zemlji za fin.obrtn.sredstava
Credit Agricole banka 5.000.000 EUR krat.kredit u zemlji za finans.trajnih obrt.sredst.
Komercijalna banka 200.000.000 din kratkor.kredit u zemlji za finansiranje pripreme izvoza
Kratkoročni krediti koji dospevaju do godinu dana:

	Valuta	Iznos u valuti	Iznos u hilj. dinara
Banka Koper	EUR	909.090,91	96.523
Ukupne obaveze:	EUR	909.090,91	96.523

Rizik kamatne stope i deviznog kursa prisutan je i kod kratkoročnih obaveza. Obaveza u iznosu 96.523.hilj.din. čini dinarsku protivvrednost 909.090,91 EUR računato po srednjem kursu NBS za devize na dan 30.09.2010. god. Kamatna stopa je promenljiva i zavisi od kretanja visine EURIBOR-a (jednomesečnog, tromesečnog, odnosno šestomesečnog, devetomesečnog).

NAPOMENA 15 – OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U bilansu stanja obaveze iz poslovanja iskazane su u iznosu 1.694.962 hilj.din.

Navedene obaveze se odnose na :

- obaveze za primljene avanse u iznosu od : 351.486 hilj.din.

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

-obaveze za devizne avanse u iznosu od 64.765 hilj.din.

- obaveze prema matičnom pravnom lic u :

u iznosu od : 1.159 hilj.din.

- obaveze prema povezanim pravnim licima:

u iznosu od : 662.433 hilj.din.

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

- obaveze prema ostalim dobavljačima u zemlji:

u iznosu od: 156.198 hilj.din. čine:

Obaveze u iznosu od 7.661 hilj.din se odnose na obavezu po osnovu predatog zrna soje iz robne razmene za sojinu sačmu.

Obaveza po osnovu prijema soje sa pripadajućim troškovima rod 2009.godine iznosi 48.647 hilj.din.

Obaveze po osnovu prijema suncokreta sa pripadajućim troškovima, rod 2009.godine iznosi 670 hilj.din.

Sve ove obaveze koje se odnose na sirovinu biće kompenzirane ili plaćene u narednom kvartalu.

Po osnovu ulaganja u osnovna sredstva obaveze su 10.511hilj.din., a preostali iznos od 88.709 hilj.din. odnosi se na ostale obaveze.

- Obaveze za nefakturisanu robu u iznosu od 446.885 hilj.din.

- obaveze prema dobavljačima u inostranstvu:

u iznosu od: 12.036 hilj.din.

Bečej, 30.09.2010.god.

ZAKONSKI ZASTUPNIK

Pavlović Branislava