

Godišnji izveštaj o poslovanju akcionarskog društva „Žitostig“ AD Požarevac

Opšti podaci

Poslovno ime	„Žitostig“ AD
Sedište i adresa	Đure Đakovića bb, 12000 Požarevac
Matični broj	07342560
PIB	100441970
Web site e-mail adresa	www.zitostig.rs , sasa.ustenko@gmail.com
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 3079/2005 od 23.05.2005.godine
Delatnost (šifra i opis)	1061; Proizvodnja mlinskih proizvoda
Broj zaposlenih	180
Broj akcionara	161
10 najvećih akcionara	1.Akcionarski fond AD Beograd 2.Nicco Agrar DOO 3.Žitostig invest DOO 4.Dorcol inženjering DOO 5.Kluz Commerce DOO 6.Leonardo KD 7.Milosavljević Novica 8.Petrović Živorad 9.Mojsilović Vladimir 10.Milosavljević Božana
Vrednost osnovnog kapitala	111.853.000 din.
Broj izdatih akcija	333.567
Podaci o zavisnim društvima	
Revizorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Auditor DOO
Organizator tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza AD BEOGRAD

Podaci o upravi društva

Članovi upravnog odbora				
Ime i prezime Prebivalište Obrazovanje	Sadašnje zaposlenje	Članstvo u Upravnim i nadzornim odborima drugih društava	Isplaćen neto iznos naknade u din.za 2011.g.	Broj i % akcija koji poseduju u AD
Stanko Kerkez	Dip.pravnik		Bez naknade	Ne poseduje

				akcije
Miroslav Stanišić	Menadžer		Bez naknade	Ne poseduje akcije
Svetlana Belić Požarevac	Direktor proizvodnog sektora		Bez naknade	Punomoćnik suvlasničkog udela
Petar Miščević	Direktor		Bez naknade	Ne poseduje akcije
Jasna Simić Požarevac	Organizator knjigovodstvenih poslova		Bez naknade	Ne poseduje akcije
Živorad Nešić	Direktor		Bez naknade	Ne poseduje akcije
Goran Milanović	Direktor		Bez naknade	Punomoćnik suvlasničkog udela
Milanka Radulović Požarevac	Admin.referent		Bez naknade	Ne poseduje akcije

PRESEDNIK NADZORNOG ODBORA	Dorđe Psodorov, ne poseduje akcije
-----------------------------------	------------------------------------

PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj Uprave o realizaciji usvojene poslovne politike

Uprava Društva je zaključila da je u 2011.godini ostvarena usvojena poslovna politika i ostvaren negativan finansijski rezultat.

2. Analiza prihoda, rashoda i drugih pokazatelja uspešnosti

Red. br.		2011.godina
1	Ukupni prihodi (u 000 din.)	316.842
2	Ukupni rashodi (u 000 din.)	397.677
3	Gubitak	80.835
4	Kratkoročne obaveze (u 000 din.)	258.187
5	Dugoročne obaveze (u 000 din.)	-
6	Stepen zaduženosti	2,10
7	I Stepen likvidnosti	0,05
8	II Stepen likvidnosti	0,68
9	Najniža cena akcije	370,00
10	Najviša cena akcije	543,00
11	Dobitak po akciji	-

3. Informacije po segmentima

Preduzeće nije organizovano po proizvodnim segmentima

- a) Preduzeće ima preko 100 kupaca i dobavljača.

4. Promene bilansnih pozicija (za više od 10% u odnosu na prethodnu godinu)

a) Na imovini i obavezama

- Stalna imovina	Nije bilo promena
-Potraživanja od kupaca	Smanjen je broj kupaca i obim prometa
Neto dobitak	Smanjenje prihoda i povećanje troškova
-Kapital	Smanjen je za iznos gubitka

5. Rizici i neizvesnosti koji mogu značajna uticati na poziciju Društva

- Prema procenama Uprave ne postoje takvi rizici

6. Sopstvene akcije

- Nije bilo sticanja sopstvenih akcija

7. Ulaganja

- Nije bilo značajnih ulaganja

IZJAVA

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.


Goran Milanović
(Generalni direktor)

NAPOMENA:

Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane Skupštine akcionara kao nadležnog organa Društva.

Ovaj Godišnji Izveštaj će biti dat Skupštini Koncerna na usvajanje na redovnoj sednici skupštine koja će biti zakazana u rokovima predviđenim Zakonom o privrednim društvima. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

U Požarevcu, 30.04.2012.god.

073 42560

Матични број

Попуњава правно лице – предузетник

01061

Шифра делатности

100 44 1970

ПИБ

Попуњава Агенција за привредне регистре

1 2 3

19

20 21 22 23 24 25 26

Врста посла

НАЗИВ:

A2. Живосејт

СЕДИШТЕ:

Понарева

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 2011 године

у хиљадама динаре

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	
				6	
	АКТИВА				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002+003+004+005+008)	0 0 1		350 020	354 010
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	0 0 2			
012	II. GOODWILL	0 0 3			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	0 0 4			
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	0 0 5	5	349 387	353 311
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	0 0 6		325 033	328 970
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	0 0 7	6	24 354	24 341
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	0 0 8			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	0 0 9	7	633	699
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	0 1 0		121	339
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	0 1 1		412	360
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)	0 1 2		60 386	80 166
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	0 1 3	8	13 831	9 949
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0 1 4			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+020)	0 1 5	9	46 555	70 217
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	0 1 6		36 661	60 257
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0 1 7			
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	0 1 8			
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	0 1 9	10	129	161
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	0 2 0		9 765	9 802
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0 2 1		887	887
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+012+021)	0 2 2		411 293	435 063
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0 2 3			
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022+023)	0 2 4		411 293	435 063
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0 2 5	11	213 734	85 223

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	1 0 1	12	122 731	203 598
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	1 0 2		112 801	112 716
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	1 0 3			
32	III. РЕЗЕРВЕ	1 0 4			
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	1 0 5		207 594	207 594
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 6			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 7		117	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1 0 8			
35	VIII. ГУБИТАК	1 0 9		197 547	116 712
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	1 1 0			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	1 1 1		268 230	211 193
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	1 1 2		100 43	8 866
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	1 1 3			9 690
414, 415	1. Дугорочни кредити	1 1 4			9 690
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	1 1 5			
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	1 1 6		258 187	192 637
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	1 1 7	15	68 423	26 252
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	1 1 8			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	1 1 9	16	71 907	107 158
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	1 2 0		112 598	58 110
47 и 48, осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	1 2 1		52 59	11 17
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	1 2 2			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	1 2 3	19	20 332	20 272
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101+111+123)	1 2 4		411 293	435 063
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	1 2 5		213 734	85 223

у Пожаревцу

дана 28.02. 2012 године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Јелена

М.П.

Законски заступник

[Својеручни потпис]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

07342560

Матични број

Попуњава правно лице – предузетник

01061

Шифра делатности

100441970

ПИБ

Попуњава Агенција за привредне регистре

1 2 3

Врста посла

19

20 21 22 23 24 25 26

НАЗИВ:

А.Д. „Жељосеит“

СЕДИШТЕ:

Божарева

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2011 године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 – 205 + 206)				
60 и 61	1. Приходи од продаје	2 0 1	21	314 988	334 707
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	2 0 2		309 312	331 642
630	3. Повећање вредности залиха учинака	2 0 3			
631	4. Смањење вредности залиха учинака	2 0 4		1 909	
64 и 65	5. Остали пословни приходи	2 0 5			1 350
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	2 0 6	22	3 767	4 415
50	1. Набавна вредност продате робе	2 0 7	23	347 001	370 307
51	2. Трошкови материјала	2 0 8		47 671	59 567
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2 0 9		165 484	164 980
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	2 1 0	27	97 372	112 016
53 и 55	5. Остали пословни расходи	2 1 1		6 939	6 238
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 – 207)	2 1 2	24	29 535	27 506
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 – 201)	2 1 3			
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2 1 4		32 013	35 600
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2 1 5	25	633	7
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2 1 6	26	33 651	20 417
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	2 1 7	25	1 221	6 548
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	2 1 8		16 044	5 476
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	2 1 9			
69 – 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 0		79 854	54 938
		2 2 1			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
59 - 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 2		921	1910
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	2 2 3			
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	2 2 4		80775	56848
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	2 2 5			
722	2. Одложени порески расходи периода	2 2 6		60	
722	3. Одложени порески приходи периода	2 2 7			887
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	2 2 8			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	2 2 9			
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	2 3 0		80835	55970
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	2 3 1			
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	2 3 2			
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	2 3 3			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	2 3 4			

у *Потаревић*

дана *28.02* 20*12* године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Јекић

М.П.

Законски заступник

[Signature]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

07342560
Матични бројПолуњава правно лице
01061
Шифра делатности100441970
ПИБ

Полуњава Агенција за привредне регистре

1 2 3
Врста посла

19

20 21 22 23 24 25 26

НАЗИВ:

А.Д. „Жењосеј“

СЕДИШТЕ:

Божарева

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2011 године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3 0 1	295 276	359 077
1. Продаја и примљени аванси	3 0 2	289 292	353 859
2. Примљене камате из пословних активности	3 0 3	217	7
3. Остали приливи из редовног пословања	3 0 4	5767	5211
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3 0 5	335 308	365 216
1. Исплате добављачима и дати аванси	3 0 6	237 574	241 490
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3 0 7	63 340	74 175
3. Плаћене камате	3 0 8	16 738	15 368
4. Порез на добитак	3 0 9		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3 1 0	17 656	34 183
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3 1 1		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3 1 2	40 032	61 39
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3 1 3		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3 1 4		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 1 5		
3. Остали финансијски гласмани (нето приливи)	3 1 6		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3 1 7		
5. Примљене дивиденде	3 1 8		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3 1 9		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3 2 0		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 2 1		
3. Остали финансијски гласмани (нето одливи)	3 2 2		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3 2 3		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3 2 4		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		Текућа година		Претходна година	
1	2	3		4	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	3 2 5		64 000		27 800
1. Увећање основног капитала	3 2 6				
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	3 2 7		64 000		27 800
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	3 2 8				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	3 2 9		24 000		22 184
1. Откуп сопствених акција и удела	3 3 0				
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	3 3 1		24 000		22 184
3. Финансијски лизинг	3 3 2				
4. Исплаћене дивиденде	3 3 3				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3 3 4		40 000		5 616
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3 3 5				
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	3 3 6		359 246		386 877
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	3 3 7		359 308		387 400
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	3 3 8				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	3 3 9		32		523
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3 4 0		161		684
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 1				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 2				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	3 4 3		129		161

у Тождаревац

дана 28.02.2012 године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Јелена

М.П.

Законски заступник

[Својеручни потпис]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњава правно лице

07342560

Матични број

01061

Шифра делатности

100441970

ПИБ

Попуњава Агенција за привредне регистре

1 2 3

19

20 21 22 23 24 25 26

Врста посла

НАЗИВ:

А.Д. „Нешоосет“

СЕДИШТЕ:

Понжеваз

ИЗВЕШТАЈ О П

у периоду од *01.01.*

Ред. бр.	ОПИС	ЛОП	Основни капитал (група 30 без 309)		Остали капитал (рн 309)		Неуплаћени уписани капитал (група 31)		Емисиона премија (рн 320)		Резерве (рн 321, 322)	
			2	ЛОП	3	ЛОП	4	ЛОП	5	ЛОП	6	
1.	Стање на дан 1.01. претходне године	401	<i>111 853</i>	414	<i>863</i>	427	440			453		
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – повећање	402		415		428	441			454		
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – смањење	403		416		429	442			455		
4.	Кориговано почетно стање на дан 1.01. претходне године (р. бр. 1+2-3)	404	<i>111 853</i>	417	<i>863</i>	430	443			456		
5.	Укупна повећања у претходној години	405		418		431	444			457		
6.	Укупна смањења у претходној години	406		419		432	445			458		
7.	Стање на дан 31.12. претходне године (р. бр. 4+5-6)	407	<i>111 853</i>	420	<i>863</i>	433	446			459		
8.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – повећање	408		421		434	447			460		
9.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – смањење	409		422		435	448			461		
10.	Кориговано почетно стање на дан 1.01. текуће године (р. бр. 7+8-9)	410	<i>111 853</i>	423	<i>863</i>	436	449			462		
11.	Укупна повећања у текућој години	411		424		<i>85</i> 437	450			463		
12.	Укупна смањења у текућој години	412		425		438	451			464		
13.	Стање на дан 31.12. текуће године (р. бр. 10+11-12)	413	<i>111 853</i>	426	<i>948</i>	439	452			465		

у Понжеваз

дана *28.02.* 20*02* године

Лице одговорно за финансијског

Јерми

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и пре

ТАБЕЛА НА КАПИТАЛУ

20 године

износи у 000 динара

Корисници бр. 30 и 331)	АОП	Нереализовани добили по основу хартија од вредности (рачун 332)		АОП	Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)		АОП	Нераспоређени добитак (група 34)		АОП	Губитак до висине капитала (група 35)		АОП	Откупљене сопствене акције и удели (рн 037, 237)		АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7 +8-9+10-11-12)		АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)	
		8			9			10			11			12			13			14	
594	479		492		505		518		116712		531		544		203598		557				
	480		493		506		519				532		545				558				
	481		494		507		520				533		546				559				
594	482		495		508		521		116712		534		547		203598		560				
	483		496		509		522				535		548				561				
	484		497		510		523				536		549				562				
594	485		498		511		524		116712		537		550		203598		563				
	486		499		512		525				538		551				564				
	487		500		513		526				539		552				565				
594	488		501		514		527		116712		540		553		203598		566				
	489		502		515		528		80835		541		554		80867		567				
	490		503		516		529				542		555				568				
594	491		504		517		530		197547		543		556		122731		569				

М.П.

Законски заступник

„ЖИТОСТИГ“ АД ПОЖАРЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2011. ГОДИНУ

1. Опште информације

„ЖИТОСТИГ“ АД (У даљем тексту: Друштво) је основано 1945. године. Друштво је регистровано код Агенције за привредне регистре по решењу БД.3079/2005.

Основна делатност којом се Друштво бави је производња млинских производа, хлеба, пецива и колача, промет житарица и трговина на мало.

Седиште друштва је у Пожаревцу, ул. Ђуре Ђаковића бб.

Матични број Друштва је 07342560 а ПИБ 100441970

Финансијски извештаји за 2010. годину, чији су саставни део ове напомене, одобрени су од стране законског заступника.

На дан 31. децембар 2010. године Друштво је имало 180 запослених (на дан 31. децембар 2010. године број запослених у Друштву био је 230).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Друштво је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена 2.17). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – „Приказивање финансијских извештаја.“

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у напомени 4.

2.1. Упоредни подаци

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за 2010. годину.

2.2. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва се одмеравају и приказују у валути примарног економског окружења у којем Друштво послује (функционална валута). Функционална валута, односно извештајна валута Друштва је динар, а извештаји су приказани у хиљадама динара, уколико није другачије наглашено.

2. Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)

2.2. Прерачунавање страних валута(наставак)

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

Сва потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачуната су на њихову динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном потраживања и обавеза у страним средствима плаћања које нису измирене до краја године, разграничавају се и не исказују се као фин.приходи и расходи осим ефеката из 2010.године.

Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиривању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, исказују се у билансу успеха као финансијских приходи односно расходи.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

3.1. Стална имовина

(а) Некретнине, постројења и опрема

Почетно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања.

Накнадно вредновање некретнина врши се по допуштеном алтернативном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, односно по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштenu вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправке вредности по основу обезвређивања.

Накнадно вредновање постројење и опреме врши се по основном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, односно, вредновање постројење и опреме врши се по набавној вредности умањеној за укупан износ исправке вредности по основу обезвређивања.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе средстава. Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини поштена, односно набавна вредност умањена за преосталу вредност уколико постоји.

Корисни век трајања сваке појединачне некретнине, постројења и опреме преиспитује се периодично.

На крају пословне године процењује се да ли су некретнине, постројења и опрема обезвређени у складу са МРС 36 – Обезвређење средстава.

Основне стопе амортизације за поједине групе некретнина, постројења и опреме су следеће:

Назив	Стопа амортизације
Грађевински објекти	0,74 – 16,66%
Производна опрема	3,84 – 16,66%
Рачунари и рачунарска опрема	20 – 50%
Канцеларијска опрема	6,25 – 16,5%
Моторна возила и приколице	3,84 – 16,5%

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.1. Стална имовина (наставак)

(б) Инвестиционе некретнине

Почетно вредновање инвестиционе некретнине врши се по набавној вредности или цени коштања. При почетном вредновању, зависни трошкови набавке укључују се у набавну вредност или цену коштања.

Након почетног признавања, накнадно вредновање инвестиционе некретнине врши се по моделу поштене вредности у складу са МРС 40 Инвестициона некретнина. Добитак или губитак настао због промене поштене вредности инвестиционе некретнине укључује се у нето добитак или губитак периода у којем је настао.

Накнадни издаци се капитализују само када је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим издацима припасти Друштву и да може поуздано да се измери. Сви остали трошкови текућег одржавања терете трошкове периода у коме настану. Када инвестициону некретнину користи њен власник, она се рекласификује на некретнине, постројења и опрему, и њена књиговодствена вредност на дан рекласификације постаје њена затечена вредност која ће се надаље амортизовати.

(в) Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се учешћа у капиталу зависних правних лица, учешћа у капиталу повезаних правних лица, учешћа у капиталу других правних лица, хартије од вредности које се држе до доспећа, дати дугорочни кредити зависним и осталим повезаним правним лицима и остали дугорочни финансијски пласмани.

Почетно признавање, као и накнадно вредновање дугорочних финансијских пласмана врши се по методу набавне вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих. У билансу успеха исказује се приход од улагања само у оној мери у којој Друштво прими свој део из расподеле нераспоређеног добитка корисника улагања, до које дође након дана стицања. Део из расподеле који се прими у износу који је већи од таквог добитка сматра се повраћајем инвестиције и исказује се као смањење набавне вредности инвестиције.

Почетно признавање хартија од вредности које се држе до доспећа врши се по набавној вредности која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Накнадно мерење хартија од вредности које се држе до доспећа се врши по дисконтованој амортизованој вредности. Власничке хартије од вредности расположиве за продају накнадно се вреднују по поштеним тржишним вредностима у корист или на терет сопственог капитала.

Губици по основу улагања у зависна, повезана и друга правна лица процењују се на датум састављања финансијских извештаја, у складу са МРС 36 и признају се као расход у билансу успеха.

Почетно признавање и накнадно вредновање датих дугорочних кредита врши се по набавној вредности, која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно признавање.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

Залихе се вреднују по нижој од цене коштања и нето продајне вредности. Цена коштања се утврђује применом методе „прва улазна-прва излазна“ (ФИФО). Цена коштања готових производа и производње у току обухвата трошкове пројектовања, утрошене сировине, директну радну снагу, остале директне трошкове и припадајуће режијске трошкове производње (засноване на нормалном коришћењу производног капацитета). Она искључује трошкове позајмљивања. Нето продајна вредност је процењена продајна цена у уобичајеном току пословања, умањена за припадајуће варијабилне трошкове продаје.

(б) Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко – поверилачки однос. Ако се вредност у документу исказује у другој валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или расхода, односно, нереализоване курсне разлике исказују се на терет/у корист временских разграничења.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

Индиректан отпис се утврђује за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло најмање 60 дана, при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника као и немогућност наплате редовним путем.

Индиректан отпис врши се на основу одлуке генералног директора Друштва, док предлоге за отпис у току године даје директори организационих јединица, а на крају године централна пописна комисија на предлог комерцијалне службе.

(в) Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну.

Прекорачења по текућем рачуну класификована су као обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

3.3. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: робу која није у власништву Друштва.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.4. Основни капитал

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога у Друштво / односно чине га уплаћени капитал и уписани неуплаћени капитал. Такође, основни капитал чине и остали облици основног капитала који по својој суштини не представљају основни капитал (фондови заједничке потрошње и сл.).

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.

Основни капитал исказан у динарима се не мења према променама курса ЕУР-а иако је у Регистру уписана вредност у еврима.

3.5. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за накнаде запосленима. Одмеравање резервисања врши се у износу који представља најбољу процену издатка на дан састављања биланса стања који је потребан за измирење будућих обавеза.

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31. децембар 2010. године.

3.6. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности. Све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Агенција нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

3.7. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности.

3.8. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2011. године.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове

обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Након извршених уплата доприноса, Друштво нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини три просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од две просечне зараде по запосленом исплаћене у Друштву за месец који претходи месецу у коме се врши исплата отпремнине, односно три просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније.

3.9. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца.

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

Друштво остварује приходе по основу продаје у промету на велико/мало сопствених производа и робе Такође, Друштво остварује приходе и по следећим основама: (закупнине и сл.)

3.10. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.11. Приходи и расходи камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Камате настале по основу обавеза из пословних односа исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода у обрачунском периоду у коме су настале.

4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: **кредитни ризик, ризик ликвидности и ризик токова готовине**. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум.

Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Управног одбора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

(а) Кредитни ризик

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да се продаја производа на велико обавља купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја у промету на мало обавља се готовински или путем кредитних картица. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе.

(в) Ризик ликвидности

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се тргује, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања Друштва, Финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем на располагању утврђених кредитних линија.

Друштво је било у блокади 19 дана у току 2011. године.

„ЖИТОСТИГ“ АД ПОЖАРЕВАЦ

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2011. године
(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

5. Некретнице, постројења и опрема

	Земљиште, грађ.објект и и станови	Опрема	Остала опрема	Улагања у туђе нек. и опрему	НПО у припреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност							
Стање на дан 31.12.2010. г	289.086	87.259		24.354			400.699
Повећања		1.613					1.613
Активирања							
Средства примљена без накнаде							
Отуђења							
Пренос (са)/на							
Стање на дан 31.12. 2011. г	289.086	88.872		24.354			402.312
Акумулирана исправка вредности							
Стање на дан 31.12. 2010. г	19.774	27.600					47.374
Активирања							
Амортизација							
Отуђења							
Пренос (са)/на 023	-924	924					
Стање на дан 31.12.2011. г	21.022	31.902					52.925
Неотписана вредност на дан:							
31. децембра 2010. године	269.312	59.658		24.341			353.311
31. децембра 2011. године	268.064	56.970		24.353			349.387

Земљиште и грађевински објекти Друштва су последњи пут процењивани са стањем на дан 31.12.2004.године од стране независних проценитеља. Процена је извршена на основу тржишних вредности недавних трансакција са повезаним странама обављеним по истим условима као и са трећим лицима. Позитиван ефекат ревалоризационих резерви умањен за одложени порез на добитак исказан је у корист осталих резерви у оквиру акцијског капитала.

Амортизација за 2011. годину износи 5.550 хиљада динара (за 2010: 6.238 хиљада динара) и укључена је у трошкове пословања.

6. Инвестиционе некретнице

Промене на рачуну су биле као што следи:

	2011.	2010.
Стање на почетку године	24.354	24.354
Повећање		
Смањење		13
Стање на крају године	24.354	24.341

У закуп се издаје зграда у ул. Братства Јединства и продајни објекат Тулба.

7. Дугорочни финансијски пласмани

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Учешћа у капиталу зависних правних лица		
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица		
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	221	339
Дугорочни кредити матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима		
Дугорочни кредити у земљи		
Дугорочни кредити у иностранству		
Хартије од вредности које се држе до доспећа		
Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели		
Остали дугорочни финансијски пласмани <i>/специфицирати/</i>	412	360
Минус: Исправка вредности		
	<u>633</u>	<u>699</u>

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембар 2011. године односе се на учешће у капиталу осталих правних лица и стамбене кредите.

8. Залихе

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Залихе материјала	7.305	9.074
Недовршена производња		
Готови производи	3.243	1.334
Роба	2.859	2.209
Дати аванси за залихе и услуге	424	627
Минус: исправка вредности		3.295
Укупно залихе – нето	<u>13.831</u>	<u>9.949</u>

Залихе готових производа износе 3.243 хиљада РСД и односе се на залихе производа: брашно, хлеб и пециво.

Залихе робе износе 2.859 хиљада РСД и односе се на залихе робе у малопродаји 886 хиљада РСД, магацину 1.973 хиљада РСД.

Дати аванси за залихе и услуге износе 424 и највећим делом се односе на аванс дат добављачу за набавку робе.

Попис залиха са сатањем на дан 31. децембар 2011. године извршен је од стране именоване комисије. Елаборат о попису презентиран је од стране Централне пописне комисије у саставу Устенко Саша-председник, Зорић Миленко-члан и Глишић Милован-члан и усвојен је дана 28.02.2011. године и све корекције стања за неслагања утврђена по попису извршене су на начин да исказано књиговодствено стање залиха одговара стварном стању.

9. Потраживања

	2011.	2010.
Потраживања од купаца	32.975	58.789
Потраживања из специфичних послова		
Остала потраживања	3.686	1.465
Краткорочни финансијски пласмани	129	161
ПДВ и АВР	9.765	9.802
Укупно потраживања – нето	46.555	70.217

(a) Потраживања од купаца

	2011.	2010.
Купци зависна правна лица		
Купци остала повезана правна лица		
Купци у земљи	54.599	72.082
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности купаца - зависна правна лица		
Минус: Исправка вредности купаца - повезана правна лица		
Минус: Исправка вредности купаца у земљи	21.624	13.293
Минус: Исправка вредности купаца у иностранству		
	32.975	58.789

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима.

Друштво је формирало исправку вредности на терет расхода за сва потраживања од купаца који су утужени због неблаговременог плаћања а у складу са Правилником о рачуноводству.

(б) Остала потраживања

Остала потраживања су потраживања од радника.

(в) Краткорочни финансијски пласмани

Краткорочне финансијске пласмане чине: готовина на текућем рачуну, у благајни и чекови.

(г) ПДВ и АВР

Одложена пореска средства у износу од 947 и АВР у износу од 927 односи се на курсне разлике и 8.838 на разграничен ПДВ.

10. Готовински еквиваленти и готовина

	2011.	2010.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	129	126
Издвојена новчана средства и акредитиви		4
Благајна		31
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
Остала новчана средства		
	129	161

Друштво је било у блокади укупно 19 дана у 2011. години, по основу блокаде од стране банке.

11. Ванбилансна актива и пасива

Друштво исказује туђу робу – робу на чувању у износу од 151.734 и дате гаранције и друга јемства у износу од 62.000.

12. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31.децембар 2010. године има следећу структуру:

	2011.	2010.
Основни капитал	112.801	112.716
Неуплаћени уписани капитал		
Резерве		
Ревалоризационе резерве	207.594	207.594
Нереализовани Добици по основу хартија од вредности		
Нереализовани Губици по основу хартија од вредности	117	
Нераспоређени добитак		
Губитак	197.487	116.712
Откупљене сопствене акције		
	122.791	203.598

13. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се односе на следеће категорије:

	2011.	2010.
Резервисања за трошкове у гарантном року		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове реструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	10.043	8.866
Остала дугорочна резервисања		
	<u>10.043</u>	<u>8.866</u>

Дугорочна резервисања су накнаде за отпремнине радника за одлазак у пензију, а процену је радио Институт за економска истраживања.

14. Дугорочни кредити

Дугорочни кредити се односе на:

Финансијски кредит од:

- Комерцијалне банке а.д.

Укупно дугорочни кредити

	2011.	2010.
		9.690
	-	<u>9.690</u>

15. Краткорочне финансијске обавезе

	2011.	2010.
Краткорочни кредити у земљи	68.423	26.252
Део дугорочних кредита који доспева до једне године		
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године		
Остале краткорочне финансијске обавезе		
	<u>68.423</u>	<u>26.252</u>

Преглед краткорочних кредита приказан је у следећој табели:

	Број и датум уговора	Каматна стопа	Рок враћања	Дин	2011. S ⁰
Агро банка а.д.	03-410-0119004.2	1,6%м	1 година	16.000	16.000
Агро банка а.д.	03-410-0119499.4	1,2%м	1 година	477.682Е	477.682Е

Као инструмент обезбеђења уредног враћања кредита одобрених од стране Агро банке а.д. уписана је хипотека на непокретности Друштва (зграда у ул. Лоле Рибара бр.5)

„ЖИГОСТИГ“ АД ПОЖАРЕВАЦ

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2011. године
(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

16. Обавезе из пословања

	2011.	2010.
Примљени аванси, депозити и кауције		
Добављачи у земљи	71.907	107.158
Добављачи у иностранству		
Добављачи – матична и зависна правна лица		
Добављачи – остала повезана правна лица		
Остале обавезе из пословања		
Обавезе из специфичних послова		
Укупно	71.907	107.158

Друштво има усаглашено стање са свим значајним добављачима.

17. Остале краткорочне обавезе

	2011.	2010.
Обавезе по основу неисплаћених зарада, накнада и пореза, бруто	97.372	58.222
Остале обавезе		
	97.372	58.222

18. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

	2011.	2010.
Обавезе за порез на додату вредност	3.618	455
Обавезе за остале порезе, и друге дажбине		271
- Обавезе за порезе и царине		
- Обавезе за доприносе		
- Порез на имовину	1.271	279
Пасивна временска разграничења (навести материјално значајне ставке)		
	4.889	1.005

19. Одложена пореска средства и обавезе

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе	Нето
Стање 31. децембра 2009. године		20.263	20.263
Промена у току године			
Стање 31. децембра 2010. године		20.272	20.272
Промена у току године			
Стање 31. децембра 2011. Године		20.332	20.332

Одложене пореске обавезе се односе на разлику између пореске и рачуноводствене амортизације.

(а) Текући порески расход периода

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Бруто добит пословне године		
Усклађивање расхода		
Рачуноводствена амортизација	5.550	6.238
Пореска амортизација	<u>6.135</u>	<u>4.099</u>
Пореска основица		
Пореска стопа		
Обрачунати порез		
Укупна умањења обрачунатог пореза		
Текући расход периода		
Одложен порески приход (расход) периода		
Нето добит без одложеног пореског прихода (расхода)		
Нето добит		

20. Усаглашавање потраживања и обавеза

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12. 2011.

21. Пословни приходи

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Приходи од продаје производа и услуга	309.312	331.642
Приход од активирања учинака и робе		
Повећање вредности залиха учинака (напомена ..)	1.909	
Смањење вредности залиха учинака (напомена ..)		1.350
Остали пословни приходи	<u>3.767</u>	<u>4.415</u>
Укупно	<u>314.988</u>	<u>334.707</u>

Друштво остварује приходе по основу продаје у промету на велико/мало сопствених производа и робе Такође, Друштво остварује приходе и по следећим основама: (закупнине и сл.)

22. Остали пословни приходи

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина	3.767	4.415
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи		
	<u>3.767</u>	<u>4.415</u>

23. Пословни расходи

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Набавна вредност продате робе	47.671	59.567
Трошкови материјала	165.484	164.980
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	97.372	112.016
Трошкови амортизације и резервисања	6.939	6.238
Остали пословни расходи	29.535	27.506
	<u>347.001</u>	<u>370.307</u>

Набавна вредност продате робе укључује износ од РСД 47.671 који се односе на набавну вредност робе у промету и набавну вредност робе у промету.

Трошкови материјала укључују : - тр.мат.за израду 101.073
 - тр. осталог материјала 6.154
 - утрошак ел. енергије и мазива 58.257

Трошкови амортизације и резервисања укључују износ од РСД 6.939 (2010. РСД 5.550), који се односи на трошкове амортизације и износ (2010. РСД 1.389), који се односи на резервисања.

24. Остали пословни расходи

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Производне услуге		
Услуге на изради учинака		
Транспортне услуге	1.971	1.822
Услуге одржавања	4.035	3.843
Закупнине	1.053	192
Трошкови сајмова	-	13
Реклама и пропаганда	798	962
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја који се не капитализују		
Остале услуге	7.824	9.002
Непроизводне услуге	3.596	2.696
Репрезентација	2.154	1.814
Премије осигурања	2.609	2.667
Трошкови платног промета	417	409
Трошкови чланарина	365	170
Трошкови пореза	1.229	1.283
Трошкови доприноса	3	437
Остали нематеријални трошкови	3.481	2.196
	<u>29.535</u>	<u>27.506</u>

25. Финансијски приходи

	2011.	2010.
Финансијски приходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Приходи камата	217	7
Позитивне курсне разлике	384	
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Учешћа у добитку зависних правних лица		
Остали финансијски приходи	1.229	6.548
Вишкови	24	
	<u>1.854</u>	<u>6.555</u>

26. Финансијски расходи

	2011.	2010.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	22.401	16.734
Негативне курсне разлике	11.250	3.683
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Учешћа у губитку зависних правних лица		
Остали финансијски расходи		5.476
	<u>33.651</u>	<u>25.893</u>

27. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	2011.	2010.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	68.927	86.789
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	16.277	17.706
Трошкови накнада по уговору о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	8.015	3.440
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	4.153	4.081
	<u>97.372</u>	<u>112.016</u>

28. Зарада по акцији

(a) Основна зарада по акцији

Основна зарада по акцији израчунава се тако што се добитак/(губитак) који припада акционарима Друштва (матичног правног лица) подели пондерисаним просечним бројем обичних акција у оптицају за период искључујући обичне акције које је Друштво откупило и које се држе као откупљене сопствене акције (напомена).

У складу са МРС33 зарада по акцији Друштво је остварило губитак по акцији и не исказује у Билансу успеха.

	2011.	2010.
Добитак који припада акционарима	-	-
Добитак из обустављеног пословања који припада акционарима друштва	-	-
Укупно	-	-
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају (у 000)	-	-
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	-	-

М.П.

(место и датум)



(Законски заступник)



РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

11000 Београд, Страхинића бана 26
тел/фах (+38111) 2624-932, 2182-752, 2632-255
www.auditor.rs; e-mail: auditor@ikomline.net

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И УПРАВНОМ ОДБОРУ „ЖИТОСТИГ” А.Д. ПОЖАРЕВАЦ

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја „Житостиг” а.д. Пожаревац (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2011. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења са резервом.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставка)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И УПРАВНОМ ОДБОРУ „ЖИТОСТИГ” А.Д. ПОЖАРЕВАЦ

Основе за изражавање мишљења са резервом

У оквиру АОП-а 120, на дан 31. децембар 2011. године, исказане су обавезе према запосленима по основу неисплаћених нето зарада и припадајућих пореза и доприноса у износу од 98.087 хиљада динара. Друштво није, на дан 31. децембар 2011. године, укалулисало обавезе за нето зараде и припадајуће порезе и доприносе за јул, август, септембар, октобар, новембар и децембар 2011. године. Због природе евиденције коју Друштво води, нисмо били у могућности да утврдимо ефекат корекција финансијских извештаја по основу необрачунатих обавеза за нето зараде, порезе и доприносе за поменути период.

Такође, Друштво је у току 2011. године евидентирало трошкове нето зарада и припадајуће порезе и доприносе који се односе на 2010. годину у износу од 30.000 хиљада динара. Услед наведеног, губитак текуће године је прецењен, а губитак претходне године потцењен за износ од 30.000 хиљада динара.

У оквиру позиције осталих пословних расхода, на дан 31. децембар 2011. године, Друштво је исказало трошкове у вези са неплаћеним порезима и доприносима из ранијих година у складу са Записницима Пореске управе, филијала Пожаревац. Због природе евиденције коју Друштво води, нисмо били у могућности да утврдимо ефекат корекција финансијских извештаја текућег и ранијег периода по основу евидентирања неплаћених пореза и доприноса из ранијих година у складу са Записницима Пореске управе, филијала Пожаревац.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за евентуалне ефекте питања изнетих у оквиру пасуса „Основе за изражавање мишљења са резервом”, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2011. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И УПРАВНОМ ОДБОРУ „ЖИТОСТИГ” А.Д. ПОЖАРЕВАЦ

Скретање пажње

- Друштво је водило парнични поступак пред Општинским судом у Пожаревцу, где су предмет спора к.п. 7834/1, 7834/25, 7834/27 и 7834/28, уписане у ЗКУЛ 12239 заједно са свим објектима, а странка у спору је „Бамби – Банат” а.д. Београд. У оквиру позиције некретнина, постројења и опреме, Друштво евидентира вредност земљишта (парцела) без припадајућих објеката, уписаних у ЗКУЛ 12239, КО Пожаревац. Пресудом Окружног суда у Пожаревцу ГЖ. бр. 151/2009 од 15.10.2009. године одбијена је жалба туженог - противтужиоца, тј. Друштва, и потврђена пресуда Општинског суда у Пожаревцу П бр. 1286/08 од 18.11.2008. године. У року од 30 дана по достављању, Друштво је преко свог адвоката, Врховном Суду Србије уложило Захтев за заштиту законитости по наведеном предмету. Врховни Суд Србије се обратио Општинском суду у Пожаревцу ради достављања свих списа по наведеном предмету. Наведени поступак је и даље у току. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.
- Исказана књиговодствена вредност основног капитала не одговара вредности основног капитала, који представља производ броја акција и номиналне вредности акција, односно вредности капитала уписаној у Централни регистар ХОВ и Регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.
- Друштво је у 2011. години пословало са губитком од 80.835 хиљада динара, што са губицима из ранијих година чини на дан 31. децембар 2011. године кумулирани губитак од 197.547 хиљада динара. Такође, краткорочне обавезе су на дан 31. децембар 2011. године веће од обртне имовине за 197.801 хиљаду динара. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Београд, 23. април 2012. године

Овлашћени ревизор

Никола Арсовић



07342560

Матични број

Попуњава правно лице – предузетник

01061

Шифра делатности

100441970

ПИБ

Попуњава Агенција за привредне регистре

1 2 3

19

20 21 22 23 24 25 26

Врста посла

НАЗИВ:

А.З. "Жељосејт"

СЕДИШТЕ:

Пондревац

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 2011 године

у хиљадама динаре

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002+003+004+005+008)	0 0 1		350 020	354 010
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	0 0 2			
012	II. GOODWILL	0 0 3			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	0 0 4			
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	0 0 5	5	349 387	353 311
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	0 0 6		325 033	328 970
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	0 0 7	6	24 354	24 341
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	0 0 8			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	0 0 9	7	633	699
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	0 1 0		121	339
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	0 1 1		412	360
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)	0 1 2		60 386	80 166
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	0 1 3	8	13 831	9 949
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0 1 4			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+020)	0 1 5	9	46 555	70 217
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	0 1 6		36 661	60 257
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0 1 7			
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	0 1 8			
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	0 1 9	10	129	161
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	0 2 0		9 765	9 802
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0 2 1		887	887
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+012+021)	0 2 2		411 293	435 063
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0 2 3			
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022+023)	0 2 4		411 293	435 063
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0 2 5	11	213 734	85 223

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	1 0 1	12	122 731	203 598
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	1 0 2		112 801	112 716
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	1 0 3			
32	III. РЕЗЕРВЕ	1 0 4			
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	1 0 5		207 594	207 594
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 6			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 7		117	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1 0 8			
35	VIII. ГУБИТАК	1 0 9		197 547	116 712
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	1 1 0			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	1 1 1		268 230	211 193
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	1 1 2		100 43	8 866
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	1 1 3			9 690
414, 415	1. Дугорочни кредити	1 1 4			9 690
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	1 1 5			
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	1 1 6		258 187	192 637
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	1 1 7	15	68 423	26 252
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	1 1 8			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	1 1 9	16	71 907	107 158
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	1 2 0		112 598	58 110
47 и 48, осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	1 2 1		52 59	11 17
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	1 2 2			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	1 2 3	19	20 332	20 272
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101+111+123)	1 2 4		411 293	435 063
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	1 2 5		213 734	85 223

у Пожаревцу

дана 28.02. 2012 године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Јелена

М.П.

Законски заступник

[Својеручни потпис]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

07342560

Матични број

Попуњава правно лице – предузетник

01061

Шифра делатности

100441970

ПИБ

Попуњава Агенција за привредне регистре

1 2 3

Врста посла

19

20 21 22 23 24 25 26

НАЗИВ:

А.Д. „Жељозели“

СЕДИШТЕ:

Божарева

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2011 године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 – 205 + 206)				
60 и 61	1. Приходи од продаје	2 0 1	21	314 988	334 707
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	2 0 2		309 312	331 642
630	3. Повећање вредности залиха учинака	2 0 3			
631	4. Смањење вредности залиха учинака	2 0 4		1 909	
64 и 65	5. Остали пословни приходи	2 0 5			1 350
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	2 0 6	22	3 767	4 415
50	1. Набавна вредност продате робе	2 0 7	23	347 001	370 307
51	2. Трошкови материјала	2 0 8		47 671	59 567
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2 0 9		165 484	164 980
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	2 1 0	27	97 372	112 016
53 и 55	5. Остали пословни расходи	2 1 1		6 939	6 238
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 – 207)	2 1 2	24	29 535	27 506
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 – 201)	2 1 3			
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2 1 4		32 013	35 600
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2 1 5	25	633	7
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2 1 6	26	33 651	20 417
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	2 1 7	25	1 221	6 548
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	2 1 8		16 044	5 476
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	2 1 9			
69 – 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 0		79 854	54 938
		2 2 1			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
59 - 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 2		921	1910
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	2 2 3			
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	2 2 4		80775	56848
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	2 2 5			
722	2. Одложени порески расходи периода	2 2 6		60	
722	3. Одложени порески приходи периода	2 2 7			887
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	2 2 8			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	2 2 9			
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	2 3 0		80835	55970
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	2 3 1			
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	2 3 2			
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	2 3 3			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	2 3 4			

у *Потаревић*

дана *28.02* 20*12* године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Јекић

М.П.

Законски заступник

[Signature]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

07342560
Матични бројПолуњава правно лице
01061
Шифра делатности100441970
ПИБ

Полуњава Агенција за привредне регистре

1 2 3
Врста посла

19

20 21 22 23 24 25 26

НАЗИВ:

А.Д. „Жењосеј“

СЕДИШТЕ:

Божарева

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2011 године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3 0 1	295 276	359 077
1. Продаја и примљени аванси	3 0 2	289 292	353 859
2. Примљене камате из пословних активности	3 0 3	217	7
3. Остали приливи из редовног пословања	3 0 4	5767	5211
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3 0 5	335 308	365 216
1. Исплате добављачима и дати аванси	3 0 6	237 574	241 490
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3 0 7	63 340	74 175
3. Плаћене камате	3 0 8	16 738	15 368
4. Порез на добитак	3 0 9		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3 1 0	17 656	34 183
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3 1 1		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3 1 2	40 032	61 39
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3 1 3		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3 1 4		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 1 5		
3. Остали финансијски гласмани (нето приливи)	3 1 6		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3 1 7		
5. Примљене дивиденде	3 1 8		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3 1 9		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3 2 0		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 2 1		
3. Остали финансијски гласмани (нето одливи)	3 2 2		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3 2 3		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3 2 4		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	3 2 5	64 000	27 800
1. Увећање основног капитала	3 2 6		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	3 2 7	64 000	27 800
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	3 2 8		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	3 2 9	24 000	22 184
1. Откуп сопствених акција и удела	3 3 0		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	3 3 1	24 000	22 184
3. Финансијски лизинг	3 3 2		
4. Исплаћене дивиденде	3 3 3		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3 3 4	40 000	5 616
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3 3 5		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	3 3 6	359 246	386 877
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	3 3 7	359 308	387 400
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	3 3 8		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	3 3 9	32	523
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3 4 0	161	684
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 1		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 2		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	3 4 3	129	161

у Тождаревац

дана 28.02.2012 године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Јелић

М.П.

Законски заступник

[Својеручни потпис]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњава правно лице

07342560

Матични број

01061

Шифра делатности

100441970

ПИБ

Попуњава Агенција за привредне регистре

1 2 3

19

20 21 22 23 24 25 26

Врста посла

НАЗИВ:

А.Д. „Нешоосет“

СЕДИШТЕ:

Понжеваз

ИЗВЕШТАЈ О П

у периоду од *01.01.*

Ред. бр.	ОПИС	ЛОП	Основни капитал (група 30 без 309)		Остали капитал (рн 309)		Неуплаћени уписани капитал (група 31)		Емисиона премија (рн 320)		Резерве (рн 321, 322)	
			ЛОП	ЛОП	ЛОП	ЛОП	ЛОП	ЛОП	ЛОП	ЛОП		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Стање на дан 1.01. претходне године	401	<i>111 853</i>	414	<i>863</i>	427	440				453	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – повећање	402		415		428	441				454	
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – смањење	403		416		429	442				455	
4.	Кориговано почетно стање на дан 1.01. претходне године (р. бр. 1+2-3)	404	<i>111 853</i>	417	<i>863</i>	430	443				456	
5.	Укупна повећања у претходној години	405		418		431	444				457	
6.	Укупна смањења у претходној години	406		419		432	445				458	
7.	Стање на дан 31.12. претходне године (р. бр. 4+5-6)	407	<i>111 853</i>	420	<i>863</i>	433	446				459	
8.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – повећање	408		421		434	447				460	
9.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – смањење	409		422		435	448				461	
10.	Кориговано почетно стање на дан 1.01. текуће године (р. бр. 7+8-9)	410	<i>111 853</i>	423	<i>863</i>	436	449				462	
11.	Укупна повећања у текућој години	411		424		<i>85</i> 437	450				463	
12.	Укупна смањења у текућој години	412		425		438	451				464	
13.	Стање на дан 31.12. текуће године (р. бр. 10+11-12)	413	<i>111 853</i>	426	<i>948</i>	439	452				465	

у Понжеваз

дана *28.02.* 20*02* године

Лице одговорно за финансијског

Јерми

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и пре

ТАБЕЛА НА КАПИТАЛУ

20 _____ године

износи у 000 динара

Корисници бр. 30 и 331)	АОП	Нереализовани добили по основу хартија од вредности (рачун 332)		АОП	Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)		АОП	Нераспоређени добитак (група 34)		АОП	Губитак до висине капитала (група 35)		АОП	Откупљене сопствене акције и удели (рн 037, 237)		АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7 +8-9+10-11-12)		АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)	
		8			9			10			11			12			13			14	
594	479		492		505		518		116712	531		544		203598		557					
	480		493		506		519			532		545				558					
	481		494		507		520			533		546				559					
594	482		495		508		521		116712	534		547		203598		560					
	483		496		509		522			535		548				561					
	484		497		510		523			536		549				562					
594	485		498		511		524		116712	537		550		203598		563					
	486		499		512		525			538		551				564					
	487		500		513		526			539		552				565					
594	488		501		514		527		116712	540		553		203598		566					
	489		502		515		528		80835	541		554		80867		567					
	490		503		516		529			542		555				568					
594	491		504		517		530		197547	543		556		122731		569					

М.П.

Законски заступник

„ЖИТОСТИГ“ АД ПОЖАРЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2011. ГОДИНУ

1. Опште информације

„ЖИТОСТИГ“ АД (У даљем тексту: Друштво) је основано 1945. године. Друштво је регистровано код Агенције за привредне регистре по решењу БД.3079/2005.

Основна делатност којом се Друштво бави је производња млинских производа, хлеба, пецива и колача, промет житарица и трговина на мало.

Седиште друштва је у Пожаревцу, ул. Ђуре Ђаковића бб.

Матични број Друштва је 07342560 а ПИБ 100441970

Финансијски извештаји за 2010. годину, чији су саставни део ове напомене, одобрени су од стране законског заступника.

На дан 31. децембар 2010. године Друштво је имало 180 запослених (на дан 31. децембар 2010. године број запослених у Друштву био је 230).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Друштво је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена 2.17). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – „Приказивање финансијских извештаја.“

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у напомени 4.

2.1. Упоредни подаци

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за 2010. годину.

2.2. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва се одмеравају и приказују у валути примарног економског окружења у којем Друштво послује (функционална валута). Функционална валута, односно извештајна валута Друштва је динар, а извештаји су приказани у хиљадама динара, уколико није другачије наглашено.

2. Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)

2.2. Прерачунавање страних валута(наставак)

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

Сва потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачуната су на њихову динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном потраживања и обавеза у страним средствима плаћања које нису измирене до краја године, разграничавају се и не исказују се као фин.приходи и расходи осим ефеката из 2010.године.

Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиривању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, исказују се у билансу успеха као финансијских приходи односно расходи.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

3.1. Стална имовина

(а) Некретнине, постројења и опрема

Почетно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања.

Накнадно вредновање некретнина врши се по допуштеном алтернативном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, односно по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштену вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправке вредности по основу обезвређивања.

Накнадно вредновање постројење и опреме врши се по основном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, односно, вредновање постројење и опреме врши се по набавној вредности умањеној за укупан износ исправке вредности по основу обезвређивања.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе средстава. Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини поштена, односно набавна вредност умањена за преосталу вредност уколико постоји.

Корисни век трајања сваке појединачне некретнине, постројења и опреме преиспитује се периодично.

На крају пословне године процењује се да ли су некретнине, постројења и опрема обезвређени у складу са МРС 36 – Обезвређење средстава.

Основне стопе амортизације за поједине групе некретнина, постројења и опреме су следеће:

Назив	Стопа амортизације
Грађевински објекти	0,74 – 16,66%
Производна опрема	3,84 – 16,66%
Рачунари и рачунарска опрема	20 – 50%
Канцеларијска опрема	6,25 – 16,5%
Моторна возила и приколице	3,84 – 16,5%

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.1. Стална имовина (наставак)

(б) Инвестиционе некретнине

Почетно вредновање инвестиционе некретнине врши се по набавној вредности или цени коштања. При почетном вредновању, зависни трошкови набавке укључују се у набавну вредност или цену коштања.

Након почетног признавања, накнадно вредновање инвестиционе некретнине врши се по моделу поштене вредности у складу са МРС 40 Инвестициона некретнина. Добитак или губитак настао због промене поштене вредности инвестиционе некретнине укључује се у нето добитак или губитак периода у којем је настао.

Накнадни издаци се капитализују само када је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим издацима припасти Друштву и да може поуздано да се измери. Сви остали трошкови текућег одржавања терете трошкове периода у коме настану. Када инвестициону некретнину користи њен власник, она се рекласификује на некретнине, постројења и опрему, и њена књиговодствена вредност на дан рекласификације постаје њена затечена вредност која ће се надаље амортизовати.

(в) Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се учешћа у капиталу зависних правних лица, учешћа у капиталу повезаних правних лица, учешћа у капиталу других правних лица, хартије од вредности које се држе до доспећа, дати дугорочни кредити зависним и осталим повезаним правним лицима и остали дугорочни финансијски пласмани.

Почетно признавање, као и накнадно вредновање дугорочних финансијских пласмана врши се по методу набавне вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је дата за њих. У билансу успеха исказује се приход од улагања само у оној мери у којој Друштво прими свој део из расподеле нераспоређеног добитка корисника улагања, до које дође након дана стицања. Део из расподеле који се прими у износу који је већи од таквог добитка сматра се повраћајем инвестиције и исказује се као смањење набавне вредности инвестиције.

Почетно признавање хартија од вредности које се држе до доспећа врши се по набавној вредности која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Накнадно мерење хартија од вредности које се држе до доспећа се врши по дисконтованој амортизованој вредности. Власничке хартије од вредности расположиве за продају накнадно се вреднују по поштеним тржишним вредностима у корист или на терет сопственог капитала.

Губици по основу улагања у зависна, повезана и друга правна лица процењују се на датум састављања финансијских извештаја, у складу са МРС 36 и признају се као расход у билансу успеха.

Почетно признавање и накнадно вредновање датих дугорочних кредита врши се по набавној вредности, која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно признавање.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

Залихе се вреднују по нижој од цене коштања и нето продајне вредности. Цена коштања се утврђује применом методе „прва улазна-прва излазна“ (ФИФО). Цена коштања готових производа и производње у току обухвата трошкове пројектовања, утрошене сировине, директну радну снагу, остале директне трошкове и припадајуће режијске трошкове производње (засноване на нормалном коришћењу производног капацитета). Она искључује трошкове позајмљивања. Нето продајна вредност је процењена продајна цена у уобичајеном току пословања, умањена за припадајуће варијабилне трошкове продаје.

(б) Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко – поверилачки однос. Ако се вредност у документу исказује у другој валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или расхода, односно, нереализоване курсне разлике исказују се на терет/у корист временских разграничења.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

Индиректан отпис се утврђује за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло најмање 60 дана, при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника као и немогућност наплате редовним путем.

Индиректан отпис врши се на основу одлуке генералног директора Друштва, док предлоге за отпис у току године даје директори организационих јединица, а на крају године централна пописна комисија на предлог комерцијалне службе.

(в) Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну.

Прекорачења по текућем рачуну класификована су као обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

3.3. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: робу која није у власништву Друштва.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.4. Основни капитал

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога у Друштво / односно чине га уплаћени капитал и уписани неуплаћени капитал. Такође, основни капитал чине и остали облици основног капитала који по својој суштини не представљају основни капитал (фондови заједничке потрошње и сл.).

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.

Основни капитал исказан у динарима се не мења према променама курса ЕУР-а иако је у Регистру уписана вредност у еврима.

3.5. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за накнаде запосленима. Одмеравање резервисања врши се у износу који представља најбољу процену издатка на дан састављања биланса стања који је потребан за измирење будућих обавеза.

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31. децембар 2010. године.

3.6. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности. Све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Агенција нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

3.7. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности.

3.8. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2011. године.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове

обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Након извршених уплата доприноса, Друштво нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини три просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од две просечне зараде по запосленом исплаћене у Друштву за месец који претходи месецу у коме се врши исплата отпремнине, односно три просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније.

3.9. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца.

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

Друштво остварује приходе по основу продаје у промету на велико/мало сопствених производа и робе Такође, Друштво остварује приходе и по следећим основама: (закупнине и сл.)

3.10. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.11. Приходи и расходи камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Камате настале по основу обавеза из пословних односа исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода у обрачунском периоду у коме су настале.

4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: **кредитни ризик, ризик ликвидности и ризик токова готовине**. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум.

Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Управног одбора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

(а) Кредитни ризик

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да се продаја производа на велико обавља купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја у промету на мало обавља се готовински или путем кредитних картица. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе.

(в) Ризик ликвидности

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се тргује, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања Друштва, Финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем на располагању утврђених кредитних линија.

Друштво је било у блокади 19 дана у току 2011. године.

„ЖИТОСТИГ“ АД ПОЖАРЕВАЦ

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2011. године
(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

5. Некретнице, постројења и опрема

	Земљиште, грађ.објект и и станови	Опрема	Остала опрема	Улагања у туђе нек. и опрему	НПО у припреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност							
Стање на дан 31.12.2010. г	289.086	87.259		24.354			400.699
Повећања		1.613					1.613
Активирања							
Средства примљена без накнаде							
Отуђења							
Пренос (са)/на							
Стање на дан 31.12. 2011. г	289.086	88.872		24.354			402.312
Акумулирана исправка вредности							
Стање на дан 31.12. 2010. г	19.774	27.600					47.374
Активирања							
Амортизација							
Отуђења							
Пренос (са)/на 023	-924	924					
Стање на дан 31.12.2011. г	21.022	31.902					52.925
Неотписана вредност на дан:							
31. децембра 2010. године	269.312	59.658		24.341			353.311
31. децембра 2011. године	268.064	56.970		24.353			349.387

Земљиште и грађевински објекти Друштва су последњи пут процењивани са стањем на дан 31.12.2004.године од стране независних проценитеља. Процена је извршена на основу тржишних вредности недавних трансакција са повезаним странама обављеним по истим условима као и са трећим лицима. Позитиван ефекат ревалоризационих резерви умањен за одложени порез на добитак исказан је у корист осталих резерви у оквиру акцијског капитала.

Амортизација за 2011. годину износи 5.550 хиљада динара (за 2010: 6.238 хиљада динара) и укључена је у трошкове пословања.

6. Инвестиционе некретнице

Промене на рачуну су биле као што следи:

	2011.	2010.
Стање на почетку године	24.354	24.354
Повећање		
Смањење		13
Стање на крају године	24.354	24.341

У закуп се издаје зграда у ул. Братства Јединства и продајни објекат Тулба.

7. Дугорочни финансијски пласмани

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Учешћа у капиталу зависних правних лица		
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица		
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	221	339
Дугорочни кредити матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима		
Дугорочни кредити у земљи		
Дугорочни кредити у иностранству		
Хартије од вредности које се држе до доспећа		
Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели		
Остали дугорочни финансијски пласмани /специфицирати/	412	360
Минус: Исправка вредности		
	<u>633</u>	<u>699</u>

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембар 2011. године односе се на учешће у капиталу осталих правних лица и стамбене кредите.

8. Залихе

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Залихе материјала	7.305	9.074
Недовршена производња		
Готови производи	3.243	1.334
Роба	2.859	2.209
Дати аванси за залихе и услуге	424	627
Минус: исправка вредности		3.295
Укупно залихе – нето	<u>13.831</u>	<u>9.949</u>

Залихе готових производа износе 3.243 хиљада РСД и односе се на залихе производа: брашно, хлеб и пециво.

Залихе робе износе 2.859 хиљада РСД и односе се на залихе робе у малопродаји 886 хиљада РСД, магацину 1.973 хиљада РСД.

Дати аванси за залихе и услуге износе 424 и највећим делом се односе на аванс дат добављачу за набавку робе.

Попис залиха са сатањем на дан 31. децембар 2011. године извршен је од стране именоване комисије. Елаборат о попису презентиран је од стране Централне пописне комисије у саставу Устенко Саша-председник, Зорић Миленко-члан и Глишић Милован-члан и усвојен је дана 28.02.2011. године и све корекције стања за неслагања утврђена по попису извршене су на начин да исказано књиговодствено стање залиха одговара стварном стању.

9. Потраживања

	2011.	2010.
Потраживања од купаца	32.975	58.789
Потраживања из специфичних послова		
Остала потраживања	3.686	1.465
Краткорочни финансијски пласмани	129	161
ПДВ и АВР	9.765	9.802
Укупно потраживања – нето	46.555	70.217
(а) Потраживања од купаца		
	2011.	2010.
Купци зависна правна лица		
Купци остала повезана правна лица		
Купци у земљи	54.599	72.082
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности купаца - зависна правна лица		
Минус: Исправка вредности купаца - повезана правна лица		
Минус: Исправка вредности купаца у земљи	21.624	13.293
Минус: Исправка вредности купаца у иностранству		
	32.975	58.789

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима.

Друштво је формирало исправку вредности на терет расхода за сва потраживања од купаца који су утужени због неблаговременог плаћања а у складу са Правилником о рачуноводству.

(б) Остала потраживања

Остала потраживања су потраживања од радника.

(в) Краткорочни финансијски пласмани

Краткорочне финансијске пласмане чине: готовина на текућем рачуну, у благајни и чекови.

(г) ПДВ и АВР

Одложена пореска средства у износу од 947 и АВР у износу од 927 односи се на курсне разлике и 8.838 на разграничен ПДВ.

10. Готовински еквиваленти и готовина

	2011.	2010.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	129	126
Издвојена новчана средства и акредитиви		4
Благајна		31
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
Остала новчана средства		
	129	161

Друштво је било у блокади укупно 19 дана у 2011. години, по основу блокаде од стране банке.

11. Ванбилансна актива и пасива

Друштво исказује туђу робу – робу на чувању у износу од 151.734 и дате гаранције и друга јемства у износу од 62.000.

12. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31.децембар 2010. године има следећу структуру:

	2011.	2010.
Основни капитал	112.801	112.716
Неуплаћени уписани капитал		
Резерве		
Ревалоризационе резерве	207.594	207.594
Нереализовани Добици по основу хартија од вредности		
Нереализовани Губици по основу хартија од вредности	117	
Нераспоређени добитак		
Губитак	197.487	116.712
Откупљене сопствене акције		
	122.791	203.598

13. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се односе на следеће категорије:

	2011.	2010.
Резервисања за трошкове у гарантном року		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове реструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	10.043	8.866
Остала дугорочна резервисања		
	<u>10.043</u>	<u>8.866</u>

Дугорочна резервисања су накнаде за отпремнине радника за одлазак у пензију, а процену је радио Институт за економска истраживања.

14. Дугорочни кредити

Дугорочни кредити се односе на:

Финансијски кредит од:

- Комерцијалне банке а.д.

Укупно дугорочни кредити

	2011.	2010.
		9.690
	-	<u>9.690</u>

15. Краткорочне финансијске обавезе

	2011.	2010.
Краткорочни кредити у земљи	68.423	26.252
Део дугорочних кредита који доспева до једне године		
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године		
Остале краткорочне финансијске обавезе		
	<u>68.423</u>	<u>26.252</u>

Преглед краткорочних кредита приказан је у следећој табели:

	Број и датум уговора	Каматна стопа	Рок враћања	Дин	2011. S ⁰
Агро банка а.д.	03-410-0119004.2	1,6%м	1 година	16.000	16.000
Агро банка а.д.	03-410-0119499.4	1,2%м	1 година	477.682Е	477.682Е

Као инструмент обезбеђења уредног враћања кредита одобрених од стране Агро банке а.д. уписана је хипотека на непокретности Друштва (зграда у ул. Лоле Рибара бр.5)

„ЖИГОСТИГ“ АД ПОЖАРЕВАЦ

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2011. године
(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

16. Обавезе из пословања

	2011.	2010.
Примљени аванси, депозити и кауције		
Добављачи у земљи	71.907	107.158
Добављачи у иностранству		
Добављачи – матична и зависна правна лица		
Добављачи – остала повезана правна лица		
Остале обавезе из пословања		
Обавезе из специфичних послова		
Укупно	71.907	107.158

Друштво има усаглашено стање са свим значајним добављачима.

17. Остале краткорочне обавезе

	2011.	2010.
Обавезе по основу неисплаћених зарада, накнада и пореза, бруто	97.372	58.222
Остале обавезе		
	97.372	58.222

18. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

	2011.	2010.
Обавезе за порез на додату вредност	3.618	455
Обавезе за остале порезе, и друге дажбине		271
- Обавезе за порезе и царине		
- Обавезе за доприносе		
- Порез на имовину	1.271	279
Пасивна временска разграничења (навести материјално значајне ставке)		
	4.889	1.005

19. Одложена пореска средства и обавезе

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе	Нето
Стање 31. децембра 2009. године		20.263	20.263
Промена у току године			
Стање 31. децембра 2010. године		20.272	20.272
Промена у току године			
Стање 31. децембра 2011. Године		20.332	20.332

Одложене пореске обавезе се односе на разлику између пореске и рачуноводствене амортизације.

(а) Текући порески расход периода

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Бруто добит пословне године		
Усклађивање расхода		
Рачуноводствена амортизација	5.550	6.238
Пореска амортизација	<u>6.135</u>	<u>4.099</u>
Пореска основица		
Пореска стопа		
Обрачунати порез		
Укупна умањења обрачунатог пореза		
Текући расход периода		
Одложен порески приход (расход) периода		
Нето добит без одложеног пореског прихода (расхода)		
Нето добит		

20. Усаглашавање потраживања и обавеза

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12. 2011.

21. Пословни приходи

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Приходи од продаје производа и услуга	309.312	331.642
Приход од активирања учинака и робе		
Повећање вредности залиха учинака (напомена ..)	1.909	
Смањење вредности залиха учинака (напомена ..)		1.350
Остали пословни приходи	<u>3.767</u>	<u>4.415</u>
Укупно	<u>314.988</u>	<u>334.707</u>

Друштво остварује приходе по основу продаје у промету на велико/мало сопствених производа и робе Такође, Друштво остварује приходе и по следећим основама: (закупнине и сл.)

22. Остали пословни приходи

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина	3.767	4.415
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи		
	<u>3.767</u>	<u>4.415</u>

23. Пословни расходи

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Набавна вредност продате робе	47.671	59.567
Трошкови материјала	165.484	164.980
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	97.372	112.016
Трошкови амортизације и резервисања	6.939	6.238
Остали пословни расходи	29.535	27.506
	<u>347.001</u>	<u>370.307</u>

Набавна вредност продате робе укључује износ од РСД 47.671 који се односе на набавну вредност робе у промету и набавну вредност робе у промету.

Трошкови материјала укључују : - тр.мат.за израду 101.073
 - тр. осталог материјала 6.154
 - утрошак ел. енергије и мазива 58.257

Трошкови амортизације и резервисања укључују износ од РСД 6.939 (2010. РСД 5.550), који се односи на трошкове амортизације и износ (2010. РСД 1.389), који се односи на резервисања.

24. Остали пословни расходи

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Производне услуге		
Услуге на изради учинака		
Транспортне услуге	1.971	1.822
Услуге одржавања	4.035	3.843
Закупнине	1.053	192
Трошкови сајмова	-	13
Реклама и пропаганда	798	962
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја који се не капитализују		
Остале услуге	7.824	9.002
Непроизводне услуге	3.596	2.696
Репрезентација	2.154	1.814
Премије осигурања	2.609	2.667
Трошкови платног промета	417	409
Трошкови чланарина	365	170
Трошкови пореза	1.229	1.283
Трошкови доприноса	3	437
Остали нематеријални трошкови	3.481	2.196
	<u>29.535</u>	<u>27.506</u>

25. Финансијски приходи

	2011.	2010.
Финансијски приходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Приходи камата	217	7
Позитивне курсне разлике	384	
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Учешћа у добитку зависних правних лица		
Остали финансијски приходи	1.229	6.548
Вишкови	24	
	<u>1.854</u>	<u>6.555</u>

26. Финансијски расходи

	2011.	2010.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	22.401	16.734
Негативне курсне разлике	11.250	3.683
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Учешћа у губитку зависних правних лица		
Остали финансијски расходи		5.476
	<u>33.651</u>	<u>25.893</u>

27. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	2011.	2010.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	68.927	86.789
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	16.277	17.706
Трошкови накнада по уговору о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	8.015	3.440
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	4.153	4.081
	<u>97.372</u>	<u>112.016</u>

28. Зарада по акцији

(a) Основна зарада по акцији

Основна зарада по акцији израчунава се тако што се добитак/(губитак) који припада акционарима Друштва (матичног правног лица) подели пондерисаним просечним бројем обичних акција у оптицају за период искључујући обичне акције које је Друштво откупило и које се држе као откупљене сопствене акције (напомена).

У складу са МРС33 зарада по акцији Друштво је остварило губитак по акцији и не исказује у Билансу успеха.

	2011.	2010.
Добитак који припада акционарима	-	-
Добитак из обустављеног пословања који припада акционарима друштва	-	-
Укупно	-	-
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају (у 000)	-	-
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	-	-

М.П.

(место и датум)



(Законски заступник)