



ПОЉОПРИВРЕДНА КОРПОРАЦИЈА БЕОГРАД

**IZVEŠTAJ O POSLOVANJU PKB KORPORACIJE A.D. BEOGRAD U
RESTRUKTURIRANJU ZA 2011. GODINU**

Padinska Skela, mart 2012. godine

SADRŽAJ

	Strana
FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA	2
POKAZATELJI POSLOVANJA PKB KORPORACIJE	3
1. BILANS USPEHA	3
2. BILANS STANJA	10
2.1. AKTIVA	10
2.2. PASIVA	11
3. OSNOVNI INDIKATORI STANJA I REZULTATA POSLOVANJA	16
4. KADROVI	19
NATURALNI POKAZATELJI POSLOVANJA	20
BILJNA PROIZVODNJA	21-32
STOČARSKA PROIZVODNJA	33-43
TEHNIKA, ENERGETIKA I OSTALE ORGANIZACIONE JEDINICE	44-56

**FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA
PKB KORPORACIJE**

POKAZATELJI POSLOVANJA PKB KORPORACIJE

1. BILANS USPEHA

U periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine PKB Korporacija je ostvarila **dobit** u iznosu od 158.579 hiljada dinara (2010: **gubitak** 1.951.654 hiljade dinara).

Uporedni pregled ostvarenog finansijskog rezultata za 2010. i 2011. godinu

(u 000 rsd)

R. br.	Pozicija	Ozn. AOP-a	Ostvareno 2010. god.		Godišnji plan 2011. god.		Ostvareno 2011. god.		%	
			iznos	%	iznos	%	iznos	%	2010=100	g.p=100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Ukupni prihodi		5.501.706	100,00	5.133.689	100,00	7.785.874	100,00	142	152
1.1.	Poslovni prihodi	201	3.469.540	63,06	5.133.689	100,00	5.520.532	70,90	159	108
1.2.	Finansijski prihodi	215	6.861	0,12	-	-	24.993	0,33	364	-
1.3.	Ostali prihodi	217	2.025.305	36,81	-	-	2.240.349	28,77	111	-
2.	Ukupni rashodi	-	7.465.673	100,00	5.098.257	100,00	7.658.626	100,00	103	150
2.1.	Poslovni rashodi	207	5.769.126	77,28	4.923.257	96,57	6.130.086	80,04	106	125
2.2.	Finansijski rashodi	216	872.081	11,68	175.000	3,43	884.322	11,55	101	505
2.3.	Ostali rashodi	218	824.466	11,04	-	-	644.218	8,41	78	-
3.	(Gubitak)/Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja		(1.963.967)	-	35.432	-	127.248	-	-	-
4.	Neto gubitak poslovanje koje se obustavlja		-	-	-	-	(1.828)	-	-	-
5.	(Gubitak)/Dobitak pre oporezivanja		(1.963.967)	-	-	-	125.420	-	-	-
6.	Poreski rashodi perioda		-	-	-	-	(20)	-	-	-
7.	Odloženi poreski prihodi perioda		12.313	-	-	-	33.179	-	269	-
8.	Porez na dobitak		-	-	3.543	-	-	-	-	-
9.	Neto (Gubitak)/Dobitak		(1.951.654)	-	31.889	-	158.579	-	-	497

U 2011. godini PKB Korporacija je ostvarila **ukupan prihod** u iznosu od 7.785.874 hiljada dinara i isti je veći u odnosu na prethodnu godinu za 42%, dok su **ukupni rashodi** u iznosu od 7.658.626 hiljada dinara veći u odnosu na 2010. godinu za samo 3%. Pregled strukture ukupnih prihoda i ukupnih rashoda dat je na stranama 5 i 6.

Ostvareni **poslovni prihodi** iznose 5.520.532 hiljade dinara i veći su za 59% odnosno 2.050.992 hiljade dinara od poslovnih prihoda ostvarenih u 2010. godini.

U ostvarenim poslovnim prihodima, prihodi od prodaje učestvuju sa 75% i iznose 4.176.525 hiljade dinara od čega se na prihode od prodaje proizvoda (mleko, meso, pšenica, ječam, suncokret, šećerna repa) na domaćem i inostranom tržištu odnosi 4.116.331 hiljada dinara ili skoro 99%. Prihodi od prodaje su veći u odnosu na 2010. godinu za 29% odnosno 939.355 hiljada dinara. Pregled strukture prihoda od prodaje dat je na strani 8.

U 2011. godini PKB Korporacija je ostvarila **poslovne rashode** u iznosu od 6.130.086 hiljada dinara što je za 6% više u odnosu na 2010. godinu. U strukturi poslovnih rashoda troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi učestvuju sa 45%, troškovi materijala sa 35% a učešće ostalih poslovnih rashoda je 20%. Pregled strukture poslovnih prihoda i rashoda dat je na strani 7.

Troškovi materijala u 2011. godini su veći u odnosu na 2010. godinu za samo 0.7%. Struktura troškova materijala prikazana je u tabeli "Pregled strukture ukupnih rashoda" na strani 6.

Analizom troškova materijala utvrđeno je da su najveći porast, od oko 34%, ostvarili troškovi mineralnih đubriva što je rezultat rasta cena ovih inputa, dok su rast od 14% ostvarili troškovi semena i sredstava za zaštitu bilja. Troškovi rezervnih delove i auto guma veći su za 6%, odnosno 3% u odnosu na prethodnu godinu. Neznatan rast od oko 2% ostvaren je kod troškova tečnih goriva i maziva bez obzira što je u 2011. godini zabeležen visok rast cena na tržištu naftnih derivata. Razlog za neznatan rast ovih troškova je što je potrošnja istih smanjena za više od 8%. Ostali troškovi materijala beleže smanjenje ili su na nivou troškova ostvarenih u 2010. godini.

Finansijski rashodi u 2011. godini iznose 884.322 hiljade dinara i učestvuju sa 11,55% u ukupnim rashodima. U strukturi finansijskih rashoda najznačajniji su rashodi kamata koji iznose 851.707 hiljada dinara. Rashodi kamata se odnose na kamate po osnovu obaveza za poreze, doprinose i druge dažbine (659.083 hiljade dinara), kamate po finansijskim kreditima od banaka (102.359 hiljada dinara), kamate po finansijskim kreditima od drugih pravnih lica (28.956 hiljada dinara), kamate iz dužničko-poverilačkih odnosa (38.015 hiljada dinara) i zatezne i ostale rashode kamata (23.294 hiljade dinara).

Ostali prihodi u 2011. godini ostvareni su u iznosu od 2.240.349 hiljada dinara (2010: 2.025.305 hiljada dinara), od čega se 2.049.164 hiljade dinara odnosi na prihode po osnovu smanjenja obaveza. Prihodi od smanjenja obaveza odnose se uglavnom na otpis obaveza u iznosu od 1.565.463 hiljade dinara i na prenos sredstava u iznosu od 483.380 hiljada dinara. PKB Korporacija je dana 23. juna 2011. godine dobila obaveštenje od Ministarstva finansija da je u skladu sa Procedurom o načinu regulisanja neuplaćenih doprinosa za penzijsko i invalidsko osiguranje za pojedine privredne subjekte na teret sredstava budžeta Republike Srbije, Uprava za trezor izvršila prenos sredstava u ukupnom iznosu od 483.380 hiljada dinara.

Dana 9. februara 2012. godine Vlada je donela Zaključak kojim se otpisuje dug po osnovu javnih prihoda sa stanjem na dan 30. novembra 2011. godine u iznosu od 1.565.463 hiljade dinara. Zaključkom nisu obuhvaćene obaveze za doprinose za obavezno socijalno osiguranje.

Ostali rashodi u 2011. godini ostvareni su u iznosu od 644.218 hiljada dinara. Na rashode po osnovu obezvređenja građevinskih objekata odnosi se 534.359 hiljada dinara.

Struktura finansijskih pokazatelja data je u sledećem pregledu:

	(u 000 rsd)
1. Poslovni prihodi	5.520.532
2. Poslovni rashodi	6.130.086
3. Poslovni gubitak	(609.554)
4. Finansijski prihodi	24.993
5. Finansijski rashodi	884.322
6. Ostali prihodi	2.240.349
7. Ostali rashodi	644.218
8. Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	127.248
9. Neto gubitak poslovanja koji se obustavlja	(1.828)
10. Dobitak pre oporezivanja	125.420
11. Poreski rashodi perioda	20
12. Odloženi poreski prihodi perioda	33.179
13. Neto dobitak	158.579

Radi potpunijeg sagledavanja ostvarenog finansijskog rezultata, dati su pegledi strukture ukupnih prihoda i rashoda (strana 5 i 6):

PREGLED STRUKTURE UKUPNIH PRIHODA

(u 000 rsd)

Red. br.	Naziv pozicije	I - XII 2010. god.		I -XII 2011. god.		% 2011/2010 7 (5:3)
		iznos	struk.	iznos	struk.	
1	2	3	4	5	6	7 (5:3)
A	POSLOVNI PRIHODI (1+2+3+4)	3.469.540	63,06	5.520.532	70,90	159
1.	Prihod od prodaje	3.237.170	58,84	4.176.525	53,64	129
1.1.	Prihod od prodaje roba	25.283	0,46	6.955	0,09	28
1.2.	Prihod od prodaje proizvoda i usluga	3.211.887	58,38	4.169.570	53,55	130
	- Prihod od prodaje proizvoda i usluga povezanim pravnim licima	56.770	1,03	53.239	0,68	94
	- Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem i ino tržištu	3.155.117	57,35	4.116.331	52,87	130
2.	Prihodi od aktiviranja učinaka i roba	833.422	15,15	563.332	7,24	68
2.1.	Prirast osnovnog stada	487.917	8,87	455.456	5,85	93
2.2.	Ostali prihodi aktiviranja učinka	345.505	6,28	107.876	1,39	31
3.	Promena vrednosti zaliha učinaka (3.1.+3.2.-3.3.)	(735.857)	(13,38)	310.869	3,99	
3.1.	Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje	148.860	2,71	408.743	5,25	275
3.2.	Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	102.576	1,86	78.453	1,01	76
3.3.	Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	(987.293)	(17,95)	176.327	2,26	18
4.	Ostali poslovni prihodi	134.805	2,45	469.806	6,03	349
4.1.	Premije, subvencije, dot. za stočarsku proizvodnju	25.067	0,46	49.086	0,63	196
4.2.	Za proizvodnju mleka	25.500	0,46	315.708	4,05	1.238
4.3.	Drugi poslovni prihodi (od zakupa zemljišta, poslovnog prostora i ostalo)	84.239	1,53	105.012	1,35	125
B.	FINANSIJSKI PRIHODI (1+2+3+4)	6.861	0,13	24.993	0,33	364
1.	Prihodi od kamata	399	0,01	1.376	0,02	345
2.	Prihodi od kursnih razlika	443	0,01	661	0,01	149
3.	Pozitivni efekti valutne klauzule iz zaštite potraživanja plasmana i obaveza	5.657	0,10	21.586	0,28	382
4.	Drugi finansijski prihodi	362	0,01	1.370	0,02	378
C.	OSTALI PRIHODI (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	2.025.305	36,81	2.240.349	28,77	111
1.	Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	2.467	0,04	9.651	0,12	391
2.	Dobici od prodaje osnovnog stada	3.337	0,06	10.488	0,13	314
3.	Dobici od prodaje materijala, rezervnih delova i sirovina	91.582	1,66	7.275	0,09	8
4.	Prihodi po osnovu naplećenih penala, naknade šteta, kapara i sl.	45.468	0,83	63.553	0,82	140
5.	Prihodi po osnovu smanjenja obaveza po osnovu zakona	1.791.056	32,55	2.049.164	26,32	114
6.	Drugi prihodi po osnovu smanjenja obaveza	40.534	0,74			
7.	Prihodi od neiskorišćenih ostalih dugoročnih rezervisanja			9.416	0,12	
8.	Viškovi osnovnih sredstava i gotovina i gotovinski ekvivalenta			13.192	0,17	
9.	Prihodi po osnovu efekata ugovorene revalorizacije	1.139	0,02	4.916	0,06	432
10.	Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja			2.769	0,04	
11.	Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih i kratkoročnih plasmana			373		
12.	Prihodi od usklađivanja vrednosti materijala			25.401	0,33	
13.	Prihodi po osnovu naplate otpisanih potraživanja	22.300	0,41	18.405	0,24	83
14.	Ostali nepomenuti prihodi	27.422	0,50	25.746	0,33	94
	UKUPAN PRIHOD (A+B+C) :	5.501.706	100,00	7.785.874	100,00	142

PREGLED STRUKTURE UKUPNIH RASHODA

(u 000 rsd)

Red. br.	Naziv pozicije	I - XII 2010. god.		I - XII 2011. god.		% 2011/2010
		Iznos	struk. %	Iznos	struk. %	
I	2	3	4	5	6	7
A	POSLOVNI RASHODI (I+II+III+IV+V)	5.769.126	77,28	6.130.086	80,04	106
I.	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	19.747	0,26	6.593	0,09	33
II.	TROŠKOVI MATERIJALA (1+2+3)	2.153.174	28,84	2.168.468	28,31	101
1.	Troškovi materijala za izradu	1.294.934	17,34	1.285.218	16,78	99
1.1.	Troškovi sirovine i materijala	1.071	0,01	117		11
1.2.	Troškovi semena	76.894	1,03	87.853	1,15	114
1.3.	Troškovi mineralnog đubriva	199.098	2,67	267.285	3,49	134
1.4.	Troškovi sredstava za zaštitu bilja	176.676	2,37	201.750	2,63	114
1.5.	Troškovi semena bika i nerastova i ostalih veterinarski lekovi	58.807	0,79	49.901	0,65	85
1.6.	Troško koncentrata i ostale stočne hrane	622.234	8,33	519.528	6,78	83
1.7.	Troškovi alata i inventara	19.626	0,26	14.759	0,19	75
1.8.	Troškovi za namirnice i piće	73.929	0,99	64.265	0,84	87
1.9.	Ostali materijal koji ulazi u cenu koštanja	66.599	0,89	79.760	1,04	120
2.	Troškovi režijskog materijala	304.137	4,07	314.678	4,11	103
2.1.	Troškovi rezervih delova i tehničkog materijala za održavanje objekata i opreme	231.207	3,09	245.537	3,21	106
2.2.	Troškovi ostalog materijala (kancelarijski, ambalaža, auto gume i drugo)	72.930	0,98	69.141	0,90	95
3.	Troškovi goriva i energije	554.103	7,42	568.572	7,42	103
3.1.	Troškovi električne energije	99.694	1,33	109.472	1,43	110
3.2.	Troškovi pare, tople vode i vode	1.918	0,03	126		7
3.3.	Troškovi tečnih goriva	451.651	6,05	458.855	5,99	102
3.4.	Drugi troškovi energije	840	0,01	119		14
III	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	2.300.902	30,82	2.724.587	35,58	118
IV	TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA	882.126	11,82	776.680	10,14	88
	Amortizacija građevinskih objekata	160.577	2,15	158.386	2,07	99
	Amortizacija opreme	235.980	3,16	221.740	2,90	94
	Amortizacija osnovnog stada	219.414	2,94	243.731	3,18	111
	Ostala amortizacija i troškovi rezervisanja	266.155	3,57	152.823	2,00	57
V	OSTALI POSLOVNI RASHODI (1+2)	413.177	5,54	453.758	5,92	110
1.	Troškovi proizvodnih usluga	256.885	3,44	299.640	3,91	117
1.1.	Usluge na izradi učinaka	45.247	0,61	97.834	1,28	216
1.2.	Transportne usluge	10.590	0,14	8.187	0,11	77
1.3.	Usluge održavanja osnovnih sredstava	22.860	0,30	26.356	0,34	115
1.4.	Ostale usluge (sponzorstva, dezinfekcija, deratizacija, marketing)	178.188	2,39	167.263	2,18	94
2.	Nematerijalni troškovi	156.292	2,09	154.118	2,01	99
B.	FINANSIJSKI RASHODI (1+2+3)	872.081	11,68	884.322	11,55	101
1.	Rashodi kamata	754.757	10,11	851.707	11,12	113
2.	Negativne kursne razlike	14.122	0,19	15.004	0,20	106
3.	Rashodi po osnovu negativnih efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi	103.202	1,38	17.611	0,23	17
C.	OSTALI RASHODI (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	824.466	11,04	644.218	8,41	78
1.	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	20.999	0,28	10.911	0,14	52
2.	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava i osnovnog stada	70.847	0,95	53.662	0,70	76
3.	Gubici po osnovu prodaje materijala i sirovina	20.276	0,27	587	0,01	3
4.	Manjkovi	79		4.421	0,06	
5.	Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i sirovina	2		229		
6.	Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana (učešće u kapitalu)	402.653	5,39	9.238	0,12	2
7.	Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	150.438	2,02	21.863	0,29	15
8.	Obezvredenje zaliha materijala	73.364	0,98	5.539	0,07	8
9.	Obezvredenje nekretnina (građevina)			534.359	6,98	
10.	Ostali nepomenuti rashodi	85.809	1,15	3.409	0,04	4
	UKUPAN RASHOD (A+B+C)	7.465.673	100,00	7.658.626	100,00	103

PREGLED STRUKTURE POSLOVNIH PRIHODA I RASHODA

(u 000 rsd)

Red. br.	Naziv pozicije	I - XII 2010. god.		I - XII 2011. god.		% 2011/2010
		iznos	struk.	iznos	struk.	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
I	POSLOVNI PRIHODI					
1.	Prihod od prodaje	3.237.170	93,30	4.176.525	75,65	129
2.	Prihod od aktiviranja učinaka i roba	833.422	24,02	563.332	10,20	68
3.	Povećanje vrednosti zaliha učinaka	251.436	7,25	487.196	8,83	194
4.	Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	987.293	28,46	176.327	3,19	18
5.	Ostali poslovni prihodi	134.805	3,89	469.806	8,51	349
	S v e g a I	3.469.540	100,00	5.520.532	100,00	159
II	POSLOVNI RASHODI					
1.	Nabavna vrednost prodate robe	19.747	0,34	6.593	0,11	33
2.	Materijal	2.153.174	37,32	2.168.468	35,37	101
3.	Zarade, naknada zarade i ostali lični rashodi	2.300.902	39,88	2.724.587	44,45	118
4.	Troškovi amortizacije i rezervisanja	882.126	15,30	776.680	12,67	88
5.	Ostali poslovni rashodi	413.177	7,16	453.758	7,40	110
	S v e g a II	5.769.126	100,00	6.130.086	100,00	106
	POSLOVNI GUBITAK (I - II)	(2.299.586)		(609.554)		27

E B I T D A

(u 000 rsd)

Red. br.	Opis	Godina	
		2010	2011
1.	Neto (gubitak)/neto dobitak	(1.951.654)	158.579
2.	Odloženi poreski prihodi perioda	(12.313)	(33.159)
3.	Troškovi amortizacije	616.142	624.018
4.	Troškovi kamata	754.757	850.331
5.	Obezvredjenje nekretnina (građevinski objekti) po osnovu procene	-	534.359
	EBITDA	(593.068)	2.134.128
6.	Prihodi po osnovu smanjenja (otpisa) obaveza	(1.831.585)	(2.049.164)
7.	Troškovi socijalnog programa	-	209.462
8.	Troškovi rezervisanja	257.165	152.661
9.	Dobici od prodaje osnovnih sredstava	(5.804)	(20.138)
10.	Gubici od prodaje osnovnih sredstava	28.510	10.236
11.	Obezvredjenje dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana	524.914	9.238
12.	Pozitivne/negativne kursne razlike po osnovu obaveza prema bankama (neto)	97.600	(8.891)
13.	Ostali jednokratni rashodi/prihodi (neto)	100.387	22.586
	NORMALIZOVANA EBITDA	(1.421.881)	460.118

PREGLED STRUKTURE PRIHODA OD PRODAJE ZA 2010. I 2011. GODINU

(u 000 rsd)

Red. br.	Naziv pozicije	Godine		%
		2010	2011	
1	2	3	4	5 (4:3)
1.	PRIHODI OD PRODAJE	3.237.170	4.176.525	129
1.1.	Prihodi od prodaje roba	25.283	6.995	28
1.2.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	3.211.887	4.169.570	130
	- Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim pravnim licima	56.770	53.239	94
	- Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem i inostranom tržištu	3.155.117	4.116.331	130
	Biljna proizvodnja	857.067	1.167.977	136
	Stočarstvo	2.055.234	2.670.350	130
	(Ukupna količina prodatog mleka u litrima)	60.324.779	63.141.606	105
	(Ukupno proizvedena količina mleka u litrima)	64.518.927	67.049.624	104
	Ostali prihodi (prihodi od prodaje usluga i ostali poslovni prihodi)	242.816	278.004	115

Prihodi od prodaje roba, proizvoda i usluga u 2011. godini su veći u odnosu na 2010. godinu za 935.355 hiljada dinara odnosno za 29%. Povećanje prihoda od prodaje odnosi se na:

1. Povećanje prihoda od prodaje u stočarstvu za 615.116 hiljada dinara.

- Prihodi od prodaje mleka povećani su za 481.883 hiljade dinara (bez premija) odnosno za 30,2% i to po osnovi povećanja cene mleka po jednom litru sa 26,44 dinara na 32,89 dinara (24,39%). Povećane količine prodatog mleka mlekarama iznosi 5%;

- Prihodi od prodaje mesa u govedarstvu povećani su za 133.233 hiljada dinara i to po osnovu povećanja prosečne prodajne cene mesa za 28,3% i povećane količine za 0,8%;

- Prihodi od prodaje svinja i ovaca su ostali na istom nivou zahvaljujući povećanju prodajnih cena iako je količina prodatog mesa manja za 2,2%.

2. Povećanje prihoda od prodaje u ratarstvu za 310.910 hiljada dinara.

- Pšenica beleži povećanu realizaciju za 246.448 hiljada dinara i to po osnovu povećanja prodaje od 57% i povećane prodajne cene od 29%;

- Uljana repica ima povećanu realizaciju za 59.025 hiljada dinara i to po osnovu povećane prodaje od 91% i povećane prodajne cene od 38%;

- Povećanje prihoda kod ostalih ratarskih kultura iznosi ukupno 5.437 hiljada dinara.

PREGLED TROŠKOVA ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Ostvarena prosečna mesečna neto zarada po radniku u 2011. godini iznose 46.898 dinara, što u odnosu na 2010. godinu, u kojoj je prosečna neto zarada po radniku iznosila 36.174 dinara, beleži povećanje za oko 30% nominalno.

Pregled ostvarenih troškova rada

(u 000 rsd)

Red. broj	O P I S	01.01.-31.12.2010.		01.01.-31.12.2011.		% 2011/2010
		iznos	%	iznos	%	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Neto zarada	1.326.931	57,67	1.381.457	50,70	104
2.	Porez i dop.na teret zaposlenog	488.442	21,23	575.949	21,14	118
3.	Porezi i dopr.na teret poslodavca	308.723	13,42	360.714	13,24	117
4.	Ostali lični rashodi *	41.193	1,79	250.969	9,21	609
	Program tehnološkog viška zaposlenih	-	-	209.426	-	-
5.	Troškovi prevoza radnika	88.318	3,84	94.701	3,48	107
6.	Troškovi povremenih i privremenih radnika (bruto)	47.295	2,05	60.797	2,23	129
	Troškovi zarada i naknada zarada i ostali lični rashodi (od 1 do 6)	2.300.902	100,00	2.724.587	100,00	118
	Broj radnika na dan 31.12.	2.474	-	2.340	-	95

Prosečno isplaćena mesečna neto zarada po zaposlenom u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

Red. br.	O p i s	Prosečna neto zarada po radniku (rsd)	% (PKB Korporacija = 100)
1.	PKB Korporacija	46.898	100
2.	Poljoprivreda Srbije	31.545	67
4.	Ukupno Srbija	37.976	81
5.	Ukupno Beograd	46.986	100

Ostvarena prosečna neto zarada po zaposlenom u decembru 2011. godine, u odnosu na decembar 2010. godine

O P I S	Prosečna neto zarada za decembar (po časovima rada)		
	2010.	2011.	%
1. PKB Korporacija	35.039	45.106	129

NAPOMENA: * Ostali lični rashodi – otpremnine, naknade, pomoć radnicima, jubilarne nagrade. U ostalim rashodima je i iznos od 209.426 hiljada dinara po osnovu Programa rešavanja viška zaposlenih.

U 2011. godini sproveden je Program rešavanja viška zaposlenih. Program je sproveden na osnovu člana 81. Statuta PKB Korporacije a.d. Beograd br. 7690 od 15.09.2005.godine i Odluke Upravnog odbora PKB Korporacije u restrukturiranju, br. 7954 od 24.11.2011. godine, kojom je usvojen Predlog Programa rešavanja viška zaposlenih.

Na bazi utvrđenih normi rada, sprovedenih izmena u unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji preduzeća, kao i kriterijuma za utvrđivanje viška zaposlenih koji su usaglašeni sa reprezentativnim sindikatima iskazan je višak od ukupno 607 radnika, a po ovom Programu u 2011. godini raskinut je radni odnos sa 318 zaposlenih.

Sredstva za isplatu otpremnine zaposlenima kao i svih drugih potraživanja proisteklih iz radnog odnosa u iznosu od 282.920 hiljada dinara su obezbeđena iz sledećih izvora:

- sopstvena sredstva PKB Korporacije u iznosu od 209.426 hiljada dinara i
- sredstva Grada Beograda u iznosu od 73.494 hiljada dinara.

2. BILANS STANJA

2.1. AKTIVA

(u 000 rsd)

Red. br.	Pozicija	31.12.2010.	Strukt. u %	31.12.2011.	Strukt. u %	%
		ostvareno		ostvareno		
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7 (5:3)</i>
A)	STALNA IMOVINA	10.333.224	77,25	14.035.369	78,10	136
I	Nematerijalna ulaganja	38				
II	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	10.187.540	76,16	13.885.653	77,27	136
1.	Nekretnine, postrojenja i oprema	9.471.558	70,81	13.132.957	73,08	139
2.	Investicione nekretnine			4.223	0,02	
3.	Biološka sredstva	715.982	5,35	748.473	4,16	105
III	Dugoročni finansijski plasmani	145.646	1,09	149.716	0,83	103
1.	Učešće u kapitalu	73.804	0,55	65.372	0,36	89
2.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	71.842	0,54	84.344	0,47	117
B)	OBRTNA IMOVINA	3.043.758	22,75	3.935.429	21,90	129
I	Zalihe	2.605.330	19,47	2.969.431	16,52	114
	- materijal, rezervni delovi, alat i inventar	222.666	1,66	270.493	1,51	121
	- nedovršena proizvodnja	1.812.298	13,55	2.122.578	11,81	117
	- gotovi proizvodi	570.073	4,26	570.662	3,18	100
	- roba	275		262		95
	- dati avansi	19		5.436	0,03	
II	Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	438.428	3,28	965.998	5,38	220
1.	Kratkoročna potraživanja	325.775	2,44	660.250	3,67	203
	- potraživanja po osnovu prodaje (kupci)	299.328	2,24	589.602	3,28	197
	- potraživanja po specifičnim poslovima	3.997	0,03	7.361	0,04	184
	- druga potraživanja (regres, premije, pretplata)	22.450	0,17	63.287	0,35	
2.	Kratkoročni finansijski plasmani	25.792	0,19	4.458	0,02	17
	- kratkoročni plasmani u matična i zavisna pravna lica koja se konsoliduju	172		2.372	0,01	1379
	- kratkoročni krediti u zemlji	2.472	0,02	1.398	0,01	57
	- ostali kratkoročni finansijski plasmani	23.148	0,17	688		3
3.	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10.269	0,08	220.893	1,23	2151
4.	Aktivna vremenska razgraničenja i PDV	76.592	0,57	80.397	0,45	105
III	Odložena poreska sredstva					
C)	POSLOVNA IMOVINA (A+B)	13.376.982	100,00	17.970.798	100,00	134
D)	UKUPNA AKTIVA (A+B)	13.376.982	100,00	17.970.798	100,00	134
E)	VANBILANSNA AKTIVA	17.836.268		19.466.831		109

2.2. PASIVA

(u 000 rsd)

Red. br.	Pozicija	31.12.2010.	Struk.	31.12.2011.	Struk.	Str. osn. kapitala	%
		iznos	u %	iznos	u %		
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8 (5:3)</i>
A)	KAPITAL	5.000.123	37,38	9.202.533	51,21		184
I	Osnovni kapital	10.247.998	76,61	10.247.998	57,03	100,00	100
1.	Akcijski kapital - zaposleni radnici	40.921	0,31	40.921	0,23	0,40	100
2.	Akcijski kapital - pravna lica	4.592	0,03	4.592	0,03	0,04	100
3.	Akcijski kapital Republike Srbije (transformisani društveni kapital)	6.528.907	48,81	6.528.907	36,33	63,71	100
4.	Akcijski kapital po osnovu konverije duga u trajni ulog države	3.486.915	26,07	3.486.915	19,40	34,03	100
5.	Društveni kapital	186.663	1,39	186.663	1,04	1,82	100
II	Rezerve			6.785	0,04		
III	Revalorizacione rezerve			4.059.637	22,59		
IV	Neraspoređeni dobiti po osnovu hartija od vrednosti	1.718	0,01	1.718	0,01		100
V	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	62.796	0,47	62.796	0,35		100
VI	Neraspoređen dobitak tekuće godine			158.579	0,88		
VII	Gubici ranijih godina	5.186.797	38,77	5.186.797	28,86		100
VIII	Otkupljene sopstvene akcije			22.591	0,13		
B)	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	8.167.245	61,05	8.140.759	45,30		100
I	Dugoročna rezervisanja	420.004	3,14	445.079	2,48		106
II	Dugoročne obaveze	840.100	6,28	1.225.001	6,82		146
1.	Dugoročni krediti	610.379	4,56	1.031.122	5,74		169
2.	Ostale dugoročne obaveze	229.721	1,72	193.879	1,08		84
III	Kratkoročne obaveze	6.907.141	51,63	6.470.679	36,01		94
1.	Kratkoročne finansijske obaveze	1.095.610	8,19	1.071.965	5,97		98
2.	Obaveze iz poslovanja	1.247.689	9,33	1.363.237	7,59		109
3.	Ostale kratkoročne finansijske obaveze	4.338.542	32,43	3.963.685	22,06		91
4.	Obaveze po osnovu javnih prihoda, PDV i pasivna vremenska razgraničenja	219.408	1,64	71.772	0,40		33
5.	Obaveze po osnovu poreza na dobitak	5.892	0,04	20			
C)	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	209.614	1,57	627.506	3,49		299
D)	UKUPNA PASIVA (A + B + C)	13.376.982	100,00	17.970.798	100,00		134
E)	VANBILANSNA PASIVA	17.836.268		19.466.831			109

AKTIVA

Poslovna imovina Društva na dan 31. decembra 2011. godine iznosi 17.970.798 hiljade dinara (31. decembar 2010.: 13.376.982 hiljade dinara) i ista je veća za 34% (4.593.816 hiljada dinara) u odnosu na dan 31. decembra 2010. godine. Povećanje poslovne imovine uglavnom se odnosi na povećanje vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava (3.698.113 hiljada dinara) kao i kratkoročnih potraživanja i gotovine (527.570 hiljada dinara). Naime, PKB Korporacija je sa stanjem na dan 31. decembra 2011. godine izvršila procenu fer vrednosti zemljišta i građevinskih objekata. Procena je izvršena od strane ovlašćenog nezavisnog procenitelja. Neto povećanje vrednosti zemljišta i građevinskih objekata po osnovu procene iznosi 3.989.342 hiljade dinara. Pozitivni efekti su evidentirani u korist revalorizacionih rezervi, dok su negativni efekti evidentirani na teret bilansa uspeha, u okviru ostalih rashoda.

U strukturi aktive stalna imovina učestvuje sa preko 78%, a obrtna sa 22%, pri čemu nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva čine 77% aktive, što ukazuje na veoma visok stepen učešća angažovanih osnovnih sredstava u obavljanju proizvodnog procesa.

U obrtnim sredstvima zalihe učestvuju sa oko 75%, a kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina, odnosno likvidna obrtna sredstva sa 25%. Oko 72% zaliha čini proizvodnja u toku, odnosno kategorija obrtnih sredstava koju u poljoprivredi karakteriše spor obrt.

PASIVA

U strukturi pasive sopstveni izvori (odnosno kapital) učestvuje sa oko 51%, a pozajmljeni i tuđi izvori sa skoro 49%. Struktura pozajmljenih i tuđih izvora je dosta nepovoljna jer dugoročne obaveze u pasivi učestvuju sa preko 9%, a kratkoročne obaveze sa preko 39%. U kratkoročnim obavezama dominantno učešće imaju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada od preko 37% (u ukupnoj pasivi više od 13%).

Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja na dan 31. decembra 2011. godine iznose 445.079 hiljada dinara (31. decembra 2010. godine: 420.004 hiljada dinara). Od navedenog iznosa čak 328.674 hiljade dinara se odnose na sudske sporove koje preduzeće vodi po različitim osnovama sa fizičkim i pravnim licima (31. decembra 2010. godine: 291.957 hiljada dinara).

Preostali iznos se odnosi na dugoročna rezervisanja za naknade zaposlenima po osnovu otpremnina za odlazak u penziju, u skladu sa zahtevima MRS 19 – „Naknade zaposlenima“, kao i rezervisanja za neiskorišćene slobodne dane i godišnje odmore. Za obračun otpremnina korišćena je diskontna stopa od 11,5%.

Kretanja na dugoročnim rezervisanjima su bila sledeća:

(u 000 rsd)

	2011.	2010.
Stanje na dan 1. januar	420.004	139.452
Prenos sa obaveza prema dobavljačima	-	14.568
Dodatno rezervisanje	34.490	265.984
Ukidanje rezervisanja	(9.415)	-
Stanje na dan 31. decembar	445.079	420.004

Dugoročni krediti

(u 000 rsd)

	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	31. decembar	
				2011.	2010.
Agrobanka a.d. – Niš	1% p.a.	RSD		20	40
Agrobanka a.d. – Niš	1% p.a.	RSD		262	524
Komercijalna banka a.d. Beograd	9,5% p.a.	EUR	538.351	56.334	128.459
Komercijalna banka a.d. Beograd	9,5% p.a.	EUR	1.590.000	166.380	167.742
Beobanka u stečaju a.d.	1% p.a.	RSD		25.528	25.528
Trgovačka banka		RSD		-	930
Fond za razvoj RJ – Ugovor o ustupanju potraživanja	1% p.a.	RSD		366.762	366.762
Fond za razvoj RS	1% p.a.	EUR	196.042	20.514	20.682
Fond za razvoj RS	1% p.a.	EUR	125.399	13.122	13.229
Fond za razvoj RS	1% p.a.	EUR	102.598	10.736	10.824
Fond za razvoj RS	1% p.a.	EUR		-	4.626
Fond za razvoj RS	4,5% p.a.	EUR	4.813.886	503.729	-
Inter Agrar SRB doo	1% p.m.	EUR		-	30.502
Delta Agrar d.o.o.	1% p.m.	RSD		-	24.125
Massey Ferguson	8% p.a.	EUR		149.755	146.818
				1.313.142	940.791
Minus tekuća dospeća dugoročnih kredita					
Agrobanka a.d. – Niš				20	20
Agrobanka a.d. – Niš				262	262
Komercijalna banka a.d. Beograd			538.351	56.334	48.064
Komercijalna banka a.d. Beograd			54.936	5.749	12.777
Beobanka u stečaju a.d.				25.528	22.975
Trgovačka banka				-	930
Fond za razvoj RS			196.042	20.514	20.682
Fond za razvoj RS			125.399	13.122	13.229
Fond za razvoj RS			102.598	10.736	10.824
Fond za razvoj RS				-	4.626
Fond za razvoj RS				-	-
Inter Agrar SRB doo				-	25.080
Delta Agrar d.o.o.				-	24.125
Massey Ferguson				149.755	146.818
				282.020	330.412
				1.031.122	610.379

Kao obezbeđenje kredita odobrenih od strane Agrobanke a.d. Niš, Komercijalne banke a.d., Beograd i Fonda za razvoj RS, PKB Korporacija je dozvolila upis hipoteke na građevinskim objektima i zemljištem, dok je na mašinama uspostavljena zaloga u korist Inter Agrar SRB doo i Delta Agrar d.o.o.

Ostale dugoročne obaveze

Ostale dugoročne obaveze na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od 193.879 hiljada dinara (31. decembra 2010. godine: 229.721 hiljada dinara) odnose se na dugoročni deo obaveza po osnovu finansijskog lizinga u iznosu od 30.475 hiljada dinara i na obaveze prema Fondu solidarnosti za stanove u iznosu od 163.404 hiljade dinara.

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga na dan 31. decembra 2011. godine odnose se na ugovore o lizingu zaključene sa EFG Leasing d.o.o., Beograd i Raiffeisen Leasing d.o.o., Beograd na period od 60 do 72 meseca, u valutama EUR i CHF sa nominalnom kamatnom stopom od 7,26% do 10,25% godišnje.

Kratkoročne finansijske obaveze

(u 000 rsd)

	31. decembar 2011. god.	31. decembar 2010. god.
Kratkoročni krediti	706.730	593.620
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine	282.020	330.412
Deo finansijskog lizinga koji dospeva do jedne godine	82.715	161.660
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	500	9.918
	1.071.965	1.095.610

(u 000 rsd)

Krediti u zemlji	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	31. decembar	
				2011.	2010.
AIK Banka	12% p.a.	EUR		-	179.347
AIK Banka	6 M EURIBOR+11%p.a.	EUR		-	20.069
AIK Banka	1,20% p.m.	EUR		-	42.898
AIK Banka	12,00% p.a.	EUR		-	84.399
AIK Banka	1,20% p.m.	EUR	581.593	60.858	-
AIK Banka	11%p.a.	EUR	3.600.000	376.707	-
Credit Agricol bank	3 M EURIBOR+6,5%p.a.	EUR	1.500.000	156.961	158.247
Komercijalna banka a.d.	1,35% p.a.	RSD		60.279	-
Direkcija za robne rezerve		RSD		51.925	108.660
				706.730	593.620

Kao obezbeđenje kredita odobrenih od strane AIK Banke a.d., Niš, PKB Korporacija je dozvolila upis hipoteke na građevinskim objektima i uspostavljanje zaloga na kravama i 500 t šećera.

Kao obezbeđenje kredita odobrenih od strane Credit Agricol bank Beograd, PKB Korporacija je dozvolila upis hipoteke na građevinskim objektima i uspostavljanje zaloga na HOV Agrobanki a.d. i 11.700.000 kg merkantilnog kukuruza rod 2011. godine.

Kao obezbeđenje kredita odobrenih od strane Komercijalne banke a.d., Beograd, PKB Korporacija je dozvolila upis hipoteke nad zemljištem.

Obaveze iz poslovanja

(u 000 rsd)

	31. decembar 2011. godine	31. decembar 2010. godine
Primljeni avansi	14.004	79.876
Obaveze prema dobavljačima		
- povezana pravna lica	109.763	90.286
- u zemlji	1.098.899	952.329
- u inostranstvu	5.081	3.878
Ostale obaveze iz poslovanja	135.490	121.320
	1.363.237	1.247.689

Ostale kratkoročne obaveze

(u 000 rsd)

	31. decembar 2011. godine	31. decembar 2010. godine
Obaveze za neto zarade	104.690	180.684
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret zaposlenog	1.426.636	1.811.774
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	918.527	777.404
Obaveze za poreze i doprinose koje se refundiraju	490	561
Obaveze po osnovu kamata	1.292.539	1.470.973
Obaveze prema zaposlenima	25.221	44.193
Obaveze po osnovu socijalnog programa	118.172	-
Obaveze prema članovima Upravnog i Nadzornog odbora	6.312	6.788
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	113	2.275
Ostale obaveze	70.985	43.890
	3.963.685	4.338.542

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

(u 000 rsd)

	31. decembar 2011. godine	31. decembar 2010. godine
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	71.497	135.561
Odloženi prihodi i primljene donacije	275	67
Unapred obračunati troškovi	-	83.780
	71.772	219.408

3. OSNOVNI INDIKATORI STANJA I REZULTATA POSLOVANJA

Radi potpunijeg prikazivanja ostvarenog rezultata poslovanja preduzeća, dati su neki od indikatora poslovanja:

	2010	2011
	%	%
A. Stanje sredstava		
1. Učešće stalnih sredstava u aktivni	77,25	78,10
2. Učešće osnovnih sredstava u stalnim sredstvima	98,59	98,93
3. Učešće građevinskih objekata u osnovnim sredstvima	44,07	33,53
4. Učešće opreme u osnovnim sredstvima	13,71	9,75
5. % otpisanosti opreme	65,25	66,75
6. Učešće zaliha u obrtnoj imovini	85,60	75,45
7. Učešće kratkoročnih potraživanja u obrtnoj imovini	10,70	16,78
8. Kratkoročni finansijski plasmani u obrtnoj imovini	0,85	0,11
9. Gotovinski ekvivalenti u obrtnoj imovini	0,34	5,61
B. Finansijski položaj preduzeća		
1. Pokazatelji likvidnosti		
1.1. Opšta likvidnost		
- obrtna imovina/kratkoročne obaveze	0,43	0,55
- obrtna imovina/obaveze	0,36	0,45
- zalihe / kratkoročne obaveze	0,37	0,46
- (obrotna imovina - zalihe) / obaveze	0,05	0,11
- (obrotna imovina+dugoročni plasmani)/obaveze	0,38	0,47
- dugoročni plasmani/dugoročne obaveze	0,12	0,09
- kratkoročna potraživanja i plasmani./kratkoročne obaveze	0,05	0,09
- potraživanja od kupaca/obaveze prema dobavljačima	0,29	0,49
- kratkoročni finansijski plasmani/kratkoročne finansijske obaveze	0,02	0,004
1.2. Ubrzana likvidnost		
- gotovinski ekvivalent i gotovina/kratkoročne obaveze	0,001	0,03
2. Pokazatelji finansijske stabilnosti		
- koeficijent finansijske stabilnosti (kapital + dugoročne obaveze / stalna imovina)	0,61	0,77
- koeficijent kreditne sposobnosti (kap. + dugoročne obaveze / stalna imovina + zalihe)	0,48	0,78
- Stepen samofinansiranja (kapital / poslovna imovina)	0,38	0,51
C. Pokazatelji aktivnosti preduzeća		
1. Koeficijent obrta kupaca (prihod od prodaje /prosečan saldo kupaca)	5,60	9,40
prosečni period naplate = 365/koeficijent obrta kupaca	65 dana	39 dana
2. Koeficijent obrta zaliha (poslovni rashodi /prosečan saldo zaliha)	1,92	2,20
3. Koeficijent obrta obrtnih sredstava (ukupni rashodi /prosečno angažovana obrtna imovina)	1,97	2,19

D. Ekonomičnost i produktivnost poslovanja

1. Poslovni prihod /poslovni rashodi – indeks	0,60	0,90
2. Ukupni prihod /ukupni rashodi - indeks	0,74	1,02
3. Ukupni prihodi po radniku (dinara)	2.223.810	3.327.297
4. Ukupni rashodi po radniku (dinara)	3.017.653	3.272.918
5. Neto poslovni (gubitak) dobitak po radniku (dinara)	(788.866)	67.769
6. Stopa (gubitka) (poslovni gubitak/poslovni prihodi)	66,28	11,05
7. Stopa neto finansijskog rezultata (neto rezultat/poslovni prihodi)	(56,25)	2,88
8. Poslovni prihodi po radniku (dinara)	1.402.401	2.359.202
9. Poslovni rashodi po radniku (dinara)	2.331.902	2.619.695
10. Poslovni gubitak po radniku (dinara)	929.501	260.493

E. NETO OBRтна SREDSTVA

Neto obrtna sredstva (1+2+3-4-5) (u 000 rsd)

1. Zalihe	2.969.431
2. Potraživanja, plasmani. i aktivna vremenska razgraničenja	745.105
3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	220.893
4. Kratkoročne obaveze	6.470.679
	<hr/>
	(2.535.250)

STANJE SREDSTAVA

U strukturi stalnih sredstava najveće učešće imaju osnovna sredstva (skoro 99%), a u okviru osnovnih sredstava građevinski objekti (34%). Otpisanost opreme je preko 66%.

Strukturu obrtnih sredstava karakteriše visoko učešće zaliha (preko 75%), dok je učešće likvidnih sredstava (gotovina, gotovinski ekvivalenti, kratkoročna potraživanja i plasmani) 22,5%.

FINANSIJSKI POLOŽAJ PREDUZEĆA

Likvidnost preduzeća, posmatrana preko finansijskih pokazatelja, i dalje je ugrožena u posmatranoj poslovnoj godini, ali je na nešto višem nivou nego 2010. godine. Obrtna imovina pokriva svega 45% ukupnih obaveza, što govori o lošoj likvidnosti.

Ovaj, kao i ostali posmatrani indikatori ukazuju na znatno povoljniji finansijski položaj preduzeća u ovoj u odnosu na prošlu godinu.

Ubrzana likvidnost merena odnosom gotovine i gotovinskih ekvivalenata s jedne i kratkoročnih obaveza s druge strane je znatno poboljšana.

Finansijska stabilnost preduzeća, posmatrana preko koeficijenata finansijske stabilnosti, kreditne sposobnosti i stepena samofinansiranja je na nešto višem nivou u odnosu na 2010. godinu.

POKAZATELJI AKTIVNOSTI PREDUZEĆA

Aktivnost preduzeća, merena koeficijentom obrta kupaca, zaliha, kao i ukupnih obrtnih sredstava, pokazuje poboljšanje u odnosu na 2010. godinu.

Prosečni period naplate potraživanja od kupaca ubrzan je sa 65 dana koliko je bio prošle, na 39 dana ove godine, obrt zaliha je ubrzan sa 1,92 na 2,20, a obrt ukupnih obrtnih sredstava sa 1,97 na 2,19.

EKONOMIČNOST I PRODUKTIVNOST POSLOVANJA

Ekonomičnost poslovanja za 2011. godinu je na znatno višem nivou od prošlogodišnje. Odnos ukupnih prihoda i rashoda je sa 0,74 povećan na 1,02 ove godine.

Produktivnost poslovanja merena vrednošću poslovnih prihoda po radniku iznosi 2.359.202 dinara i viša je nego za 2010. godinu, u kojoj su poslovni prihodi po radniku bili 1.402.401 dinar. Poslovni rashodi po radniku su povećani ali u manjem iznosu što ima za posledicu manji poslovni gubitak po radniku ove godine.

Poslovni prihodi su u 2011. godini za 2.050.992 hiljade dinara veći u odnosu na 2010. godinu (ili za čak 59%), a poslovni rashodi su veći za 360.960 hiljada dinara, odnosno za 6%, što rezultira smanjenjem negativnog poslovnog rezultata, sa 2.299.586 hiljada dinara u 2010. na 609.554 hiljade dinara za 2011. godinu. Poslovni gubitak po radniku iznosio je u 2010. godine 929.501 dinar, dok u 2011. godini iznosi 260.493 dinara.

Kratkoročna finansijska ravnoteža se može sagledati iz sledećeg pregleda:

Pozicija	Iznos (u 000 rsd)
1. Likvidna kratkoročna sredstva	965.998
- gotovina i gotovinski ekvivalenti	220.893
- kratkoročna potraživanja	660.250
- kratkoročni plasmani	4.458
- aktivna vremenska razgraničenja	80.397
2. Kratkoročni izvori finansiranja	6.470.679
- kratkoročne obaveze	6.470.679
3. Nedostajuća sredstva (1-2)	(5.504.681)
4. Koeffcijent likvidnosti (2 : 1)	6,69

Likvidna kratkoročna sredstva pokrivaju svega 14,93% kratkoročnih obaveza, a koeffcijent likvidnosti pokazuje da su kratkoročne obaveze veće za oko 7 puta od likvidnih kratkoročnih sredstava. Iz navedenog proizilazi da će preduzeće i ubuduće biti primorano da koristi kratkoročne, a samim tim i nepovoljne kredite.

Dugoročna finansijska ravnoteža se može sagledati iz sledećeg pregleda:

Pozicija	Iznos (u 000 rsd)
1. Dugoročna vezana sredstva	17.004.800
- zalihe	2.969.431
- stalna imovina	14.035.369
2. Dugoročno vezani izvori	11.500.119
- dugoročne obaveze i rezervisanja	2.297.586
- kapital	9.202.533
3. Nedostajući izvori finansiranja (2-1)	(5.504.681)
4. Koeffcijent finansiranja (2 : 1)	0,67

Iskazani koeffcijent finansiranja pokazuje da je svakih 100 dinara dugoročno vezanih sredstava pokriveno sa 67 dinara kapitalom i dugoročnim obavezama, a razlika od 36 dinara se pokriva iz kratkoročnih obaveza kao nepovoljnog izvora finansiranja.

4. KADROVI

PKB Korporacija je na dan 31. decembra 2011. godine zapošljavala ukupno 2.340 radnika, od kojih je 25 zaposleno na određeno vreme, a 2.315 radnika na neodređeno vreme.

Struktura zaposlenih radnika po stepenu stručne spreme

Stepen stručne spreme	31.12.2010.		31.12.2011.		% (2011 /2010)
	Broj radnika	%	Broj radnika	%	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
DR	2	0,08	3	0,13	150
MR	4	0,16	5	0,21	125
VSS	191	7,72	190	8,12	99
VŠS	75	3,03	67	2,86	89
SSS	511	20,65	474	20,26	93
VKV	70	2,83	62	2,65	89
KV	898	36,30	852	36,41	95
PK	257	10,39	248	10,60	96
NK	466	18,84	439	18,76	94
S v e g a :	2.474	100,00	2.340	100,00	95

Sa stanjem na dan 31. decembra 2011. godine broj radnika je u odnosu prošlu godinu smanjen za 5,42%, odnosno za 134 radnika.

NATURALNI POKAZATELJI POSLOVANJA

BILJNA PROIZVODNJA

NAPOMENE - Biljna proizvodnja

Izveštaj o poslovanju biljne proizvodnje za 2011. godinu sadrži uporedni pregled fizičkog obima i vrednosti proizvodnje u odnosu na ostvarenu 2010. godinu i planiranu proizvodnju za 2011. godinu.

U ostvarenoj setvenoj strukturi ratarskih useva najveće učešće imaju žitarice (48%), zatim krmno bilje (29%), industrijsko bilje (22%) a ostatak se odnosi na povrće (1%), što ukupno čini 20.276 ha požnjevene i ubrane površine u redovnoj setvi i 332 ha u drugoj setvi. U poređenju sa 2010. godinom setvena površina je za 3% veća a 5% manja u odnosu na planiranu površinu.

Ova proizvodna godina je bila povoljna za mnoge ratarske kulture koje su dostigle visoke prinose: merkantilna pšenica 6,17 t/ha, semenska pšenica 6,48 t/ha, merkantilni ječam 6,80t/ha, semenski ječam 7,17 t/ha, uljana repica 3,58 t/ha, suncokret semenski 1,45/ha, lucerka-seno preko 10 t/ha.

U odnosu na 2010. godinu, od važnijih kultura ima i onih koje beleže pad prinosa po 1 ha: semenski kukuruz 2,36 t/ha, što je za 12% manje nego u 2010. godini, soja 2,82 t/ha što je za 25% niži prinos kao i prinos šećerne repe koji je nešto niži ali sa većim procentom šećera.

- ⤴ Razlog niskog prinosa semenskog kukuruza u 2011. godini u odnosu na 2010. godinu je nedostatak padavina i visoka temperatura vazduha u periodu od 20. juna do 20. jula koje su se loše odrazile u kritičnim feno fazama razvoja. Metličenje, svilanje i oplodnja kod kukuruza počele su ranije i proticale su pod ekstremno nepovoljnim agrometeorološkim uslovima, što je uslovalo propadanje polenovih zrna još na metlici pa samim time nije moglo doći do oplodnje.
- ⤴ U poređenju sa 2010. godinom i planom došlo je do smanjenja prinosa soje na šta su direktno uticale izuzetno visoke temperature i smanjen obim padavina i to u fazi oplodnje i nalivanja zrna.
- ⤴ Suvo vreme pogodovalo je kukuruzovoj sovici koja je krajem avgusta dostigla maksimalnu brojnost. U zavisnosti od hibrida i vremena setve, kukuruz je brzo prešao iz faze mlečnog zrenja u završnu fazu zrenja što je umanjilo njegov prinos.

Iz uporednog pregled vrednosti proizvodnje merene preko stalnih cena zapažamo porast iste za 11% u odnosu na 2010. godinu i smanjenje za 8% u odnosu na plan 2011. godine. Vrednost proizvodnje za 2011. godinu iznosila je oko 2,8 milijardi dinara.

PREGLED SETVENE STRUKTURE

Grupa useva	Površina ha			%		% učešća u setvenoj strukturi	
	Ostvareno 2010.	Plan 2011.	Ostvareno 2011.			2010.	2011.
<i>I</i>	2	3	4	5(4:2)	6(4:3)	7	8
Žitarice	9.050	10.385	9.694	107	93	46	48
Industrijsko bilje	4.243	4.746	4.467	105	94	21	22
Krmno bilje	6.230	6.224	5.983	96	96	32	29
Povrće	139		132	95		1	1
Ukupno redovna setva	19.662	21.355	20.276	103	95	100	100
Nezasejane površine i propali usevi	1.777		1.079	61			
II setva	369	280	332	90	118		
Ukupno I + II setva	20.031	21.635	20.308	100	94		

**UPOREDNI PREGLED OSTVARENIH PRINOSA (T/HA)
VAŽNIJIH RATARSKIH KULTURA U 2011. GOD.**

KULTURA	POLJOPRIVREDA REPUBLIKE SRBIJE		
	PKB	Poljoprivreda ukupno	%
<i>I</i>	2	3	4 (2:3)
Pšenica	6,24	4,25	147
Kukuruz	7,11	5,13	138
Šećerna repa	46,42	50,64	92
Soja	2,82	2,64	107

UPOREDNI PREGLED FIZIČKOG OBIMA RATARSKE PROIZVODNJE OSTVARENE U 2011. GODINI

Naziv proizvoda	Površina ha			%		Prinos t/ha			%		Ukupno tone			%	
	ostvaren o 2010.	plan 2011.	ostvareno 2011.	4:2	4:3	ostvareno 2010.	plan 2011.	ostvareno 2011.	9:7	9:8	ostvareno 2010.	plan 2011.	ostv areno 2011.	14:12	14:13
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>
ŽITARICE	9.050	10.385	9.694	107	93										
1. Pšenica ozima – ukupno	4.344	4.979	4.909	113	98	4,79	6,00	6,24	130	104	20.804	29.874	30.621	147	102
- merkantilna	3.161	3.817	3.850	122	101	4,79	6,00	6,17	129	103	15.157	22.902	23.762	157	104
- semenska	1.183	1.162	1.059	89	91	4,77	6,00	6,48	136	108	5.647	6.972	6.859	121	98
2. Slama pšenice											10.743	12.447	13.623	127	109
3. Ječam ozimi – ukupno	1.346	1.268	1.264	94	100	4,80	5,50	6,87	143	125	6.468	6.974	8.682	134	124
- merkantilni	1.177	977	1.023	87	105	4,85	5,50	6,80	140	124	5.707	5.373,50	6.954	121	129
- semenski	169	291	241	143	83	4,50	5,50	7,17	159	130	761	1.600,50	1.728	227	108
4. Slama ječma											2.274	3.170	3.829	168	121
5. Triticale – ukupno		30	105		350		5,50	5,82		106		165	611		370
- merkantilno			67					5,43					364		
- semensko		30	38		127		5,50	6,50		118		165	247		150
6. Slama tritikala												75	316		421
7. Ovas	20		4	20		3,15		5,50	175		63		22	35	
8. Slama ova													15		
9. Kukuruz merkantilni	2.956	3.552	2.942	99	83	6,38	8,00	7,11	111	89	18.856	28.416	20.921	111	74
10. Kukuruz semenski – zrno	384	556	450	117	81	2,67	3,00	2,36	88	79	1.029	1.668	1.061	103	64
Kukuruz semenski (zelena masa)			20										10		

Naziv proizvoda	Površina ha			%		Prinos t/ha			%		Ukupno tone			%	
	ostvareno 2010.	plan 2011.	ostvareno 2011.	4:2	4:3	ostvareno 2010.	plan 2011.	ostvareno 2011.	9:7	9:8	ostvareno 2010.	plan 2011.	ostvareno 2011.	14:12	14:13
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>
INDUSTRIJSKO BILJE	4.243	4.746	4.467	105	94										
11. Uljana repica – zrno	472	643	653	138	101	2,58	3,00	3,58	139	119	1.220	1.929	2.337	191	121
12. Šećerna repa	950	1.187	1.012	106	85	55,03	50,00	46,42	84	93	52.279	59.350	46.976	90	79
13. Soja ukupno	2.524	2.430	2.291	91	94	3,75	3,00	2,82	75	94	9.518	7.290	6.462	68	89
- merkantilna											8.676		6.100	70	
- semenska											842		362	43	
14. Slama soje											3.256	2.430	3.072	94	126
15. Suncokret merkantilni	25	210	288		137	2,12	2,50	2,17	102	87	53	525	625		119
16. Suncokret semenski	272	276	223	82	81	0,68	1,00	1,45	213	145	185	276	323	175	117
KRMNO BILJE	6.230	6.224	5.983	96	96										
17. Lucerka stara prevedena u seno	2.051	1.867	1.755	85	94	8,25	9,00	10,12	123	112	16.918	16.803	17.762	105	106
18. Lucerka jesenja prevedena u seno	563	776	823	146	106	8,39	9,00	10,53	125	117	4.722	6.984	8.665	183	124
19. Lucerka prolećna prevedena u seno	78	83	48	62	58	8,33	7,00	4,58	55	65	650	581	220	34	38
Ukupno lucerka prevedena u seno	2.692	2.726	2.626	97	96	8,28	8,94	10,15	123	114	22.290	24.368	26.647	120	109
Ukupno seno											17.513		19.504	111	
Ukupno senaža											8.200		14.287	174	
20. Veštačka livada – seno	120	144	100	83	69	2,05	6,00	1,09	53	18	246	864	109	44	13
- paša			44												
21. Kukuruz silažni zelena masa	2.914	3.074	2.984	102	97	33,36	35,00	28,79	86	82	97.239	107.590	85.902	88	80
22. Kukuruz silažni super silaža	202										2.564				
23. Ozima mešavina – senaža	302	280	229	76	82	9,44	12,00	15,10	160	126	2.852	3.360	3.458	121	103

Naziv proizvoda	Površina ha			%		Prinos t/ha			%		Ukupno tone			%	
	ostvareno 2010.	plan 2011.	ostv areno 2011.	4:2	4:3	ostvareno 2010.	plan 2011.	ostv areno 2011.	9:7	9:8	ostvareno 2010.	plan 2011.	ostv areno 2011.	14:12	14:13
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>
POVRĆE	139		132	95											
24. Grašak konzumni	57		132	231		5,95		5,33	90		339		703	207	
25. Grašak seme – neuslovno	82										112				
UKUPNO REDOVNA SETVA	19.662	21.355	20.276	103	95										
II SETVA	369	280	332	90	119										
26. Kukuruz šećerac			165					15,13					2.497		
27. Boranija															
28. Kukuruz silažni	369	280	167	45	60	16,31	22,00	16,85	103	77	6.020	6.160	2.814	47	46
UKUPNO REDOVNA + II SETVA	20.031	21.635	20.608	103	95										

UPOREDNI PREGLED FIZIČKOG OBIMA RATARSKE PROIZVODNJE MEREN PREKO STALNIH CENA

Naziv proizvoda	Proizvodnja u t			Cena rsd/t	Vrednost proizvodnje u 000 rsd			%	
	ostvareno 2010.	plan 2011.	ostvareno 2011. godine		ostvareno 2010.	plan 2011.	ostvareno 2011. godine	8 : 6	8 : 7
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
ŽITARICE					1.122.817	1.610.282	1.441.210	128	89
1. Pšenica ozima – ukupno	20.804	29.874	30.621		440.452	623.382	636.671	144	102
- merkantilna	15.157	22.902	23.762	19.000	287.983	435.138	451.478	157	104
- semenska	5.647	6.972	6.859	27.000	152.469	188.244	185.193	121	98
2. Ječam ozimi – ukupno	6.468	6.974	8.682		122.512	138.336	170.100	139	123
- merkantilni	5.707	5.373,5	6.954	18.000	102.726	96.723	125.172	122	129
- semenski	761	1.600,5	1.728	26.000	19.786	41.613	44.928	227	108
3. Triticale – ukupno		165	611			4.290	12.974		302
- merkantilni			364	18.000			6.552		
- semenski		165	247	26.000		4.290	6.422		150
4. Ovas – ukupno	63		22	18.000	1.134		396	35	
5. Slama strnih žita	13.017	15.692	17.783	4.200	54.671	65.906	74.689	137	113
6. Kukuruz merkantilni	18.856	28.416	20.921	18.000	339.408	511.488	376.578	111	74
7. Kukuruz semenski	1.029	1.668	1.061	160.000	164.640	266.880	169.760	103	64
Kukuruz semenski (zelena masa)			10	4.200			42		

Naziv proizvoda	Proizvodnja u t			Cena rsd/t	Vrednost proizvodnje u 000 rsd			%	
	ostvareno 2010.	plan 2011.	ostvareno 2011. god.		ostvareno 2010.	plan 2011.	ostvareno 2011. god.	8 : 6	8 : 7
<i>I</i>	2	3	4	5	6	7	8	9	10
INDUSTRIJSKO BILJE					675.345	677.766	624.667	92	92
8. Uljana repica – zрно	1.220	1.929	2.337	40.000	48.800	77.160	93.480	191	121
9. Šećerna repa	52.279	59.350	46.976	4.200	219.572	249.270	197.299	90	79
10. Soja (m+s)	9.518	7.290	6.462	38.000	361.684	277.020	245.556	68	89
11. Sojina slama	3.256	2.430	3.072	4.200	13.675	10.206	12.902	94	126
12. Suncokret merkantilni	53	525	625	38.000	2.014	19.950	23.750		119
13. Suncokret semenski	185	276	323	160.000	29.600	44.160	51.680	175	117
KRMNO BILJE					721.654	774.598	687.856	95	89
14. Lucerka prevedena u seno (stara+nova)	22.290	24.368	26.647	11.000	245.190	268.048	293.117	120	109
15. Veštačka livada – seno	246	864	109	10.000	2.460	8.640	1.090	44	13
- paša							294		
16. Silažni kukuruz zelena masa (I+II setva)	103.259	113.750	88.716	4.200	433.688	477.750	372.607	86	78
17. Kukuruz silažni - super silaža	2.564			9.050	23.204				
18. Ozima mešavina – senaža	2.852	3.360	3.458	6.000	17.112	20.160	20.748	121	103
POVRĆE					11.793		51.452	436	
19. Grašak konzumni	339		703	29.500	10.001		20.739	207	
20. Grašak seme –naturalno	112			16.000	1.792				
21. Kukuruz šećerac II setva			2.497	12.300			30.713		
U K U P N O :					2.531.609	3.062.646	2.805.185	111	92

UPOREDNI PREGLED FIZIČKOG OBIMA PROIZVODNJE OSTVARENE OD I-XII 2011. GODINE

Red. br.	Naziv proizvoda	Jed. mere	Površina m ²			%		Prinos j.m./m ²			%		Ukupna proizvodnja			%	
			ost. 2010.	plan 2011.	ostvareno I-XII 2011.	5:3	5:4	ost. 2010.	plan 2011.	ostvareno I-XII 2011.	10:8	10:9	ost. 2010.	plan 2011.	ostvareno I-XII 2011.	15:13	15:14
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>
I	PROIZVODNJA NA OTVORENOM																
1.	Kupus rani	kg	1.500	1.500	2.000	133	133	4,18	4,50	3,96	95	88	6.266	6.750	7.916	126	117
2.	Kupus kasni	kg	9.000	8.000	6.000	67	75	6,02	7,00	5,72	95	82	54.189	56.000	34.335	63	61
3.	Krompir	kg	19.000	22.000	22.000	116	100	3,26	3,00	2,48	76	83	62.034	66.000	54.626	88	83
4.	Mladi crni luk	veza	1.000					4,00					3.949				
5.	Crni luk – glavica	kg	4.500	10.000	10.000	222	100	2,39	2,00	1,62	68	81	10.747	20.000	16.181	150	81
6.	Brokoli	kg	4.000	1.500	1.500	37	100	0,40	2,00	0,58	145	29	1.605	3.000	869	54	29
7.	Karfiol	kg	3.500					0,73					2.563				
8.	Kelj	kg	3.000	500	500	17	100	0,48	3,00	1,03	214	34	1.439	1.500	516	36	34
9.	Kelj pupčar	kg	1.000					1,50					1.505				
10.	Paprika	kg	13.000	9.000	5.000	38	56	1,31	4,00	0,98	75	25	17.075	36.000	4.903	29	14
11.	Praziluk	kg	300					3,50					1.049				
12.	Jagode	kg	900	900	900	100	100	1,68	1,76	0,55	33	31	1.512	1.584	492	33	31
13.	Celer koren	kg		3.000	3.000		100		3,00	2,15		72		9.000	6.460		72
14.	Ukrasno šibljje	kom.												400	35		9
15.	Četinari	kom.	2.500	2.500	2.500	100	100						545	700	264	48	38
16.	Lišćari	kom.	38.000	37.000	37.000	97	100						518	1.500	511	99	34

Red br.	Naziv proizvoda	Jed. mere	Površina m ²			%		Prinos j.m./m ²			%		Ukupna proizvodnja			%	
			ostvareno 2010.	plan 2011.	ostvareno I-XII 2011.	5:3	5:4	ostvareno 2010.	plan 2011.	ostvareno I-XII 2011.	10:8	10:9	ostvareno o 2010.	plan 2011.	ostvareno I-XII 2011.	15:13	15:14
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>
II	PLASTENIČKA PROIZVODNJA																
1.	Salata redovna setva platenik 2	kom.	9.800	9.800	9.800	100	100	13	14	10	77	71	130.332	143.000	101.376	78	71
2.	Salata II setva platenik 2	kom.		1.400	1.400		100		15	10		67	20.440	14.620			72
3.	Salata jesenja platenik 1	kom.			1.400					11				15.969			
Σ	Salata	kom.	9.800	11.200	12.600	128	112	13	15	10	77	67	130.332	163.440	131.965	101	81
4.	Papričica ljuta platenik 1	kom.	250	500	500	200	100	190	178	234	123	131	47.402	88.800	116.875	246	132
5.	Papričica ljuta platenik 2	kom.	700					196					137.438				
Σ	Papričica ljuta	kom.	950	500	500	53	100	195	178	234	120	131	184.840	88.800	116.875	63	132
6.	Paprika rana platenik 1	kg	1.250	1.000	1.000	80	100	8,90	8,36	8,77	98	105	11.121	8.360	8.769	79	105
7.	Paprika redovna setva platenik 2	kg	3.500	4.200	4.200	120	100	7,37	8,36	7,65	104	92	25.807	35.112	32.138	124	92
Σ	Paprika	kg	4.750	5.200	5.200	109	100	7,77	8,36	7,87	101	94	36.928	43.472	40.907	111	94
8.	Paradajz rani platenik 1	kg	4.000	4.000	4.000	100	100	10,25	9,50	18,40	180	194	40.991	38.000	73.604	180	194
9.	Paradajz redovna setva platenik 2	kg	4.200	3.500	4.200	100	120	17,56	16,24	16,75	95	103	73.767	56.840	70.350	95	124
Σ	Paradajz	kg	8.200	7.500	8.200	100	109	13,99	12,64	17,55	125	139	114.758	94.840	143.954	125	152
10.	Paradajz II setva platenik 1	kg	2.500	2.500				7,40	9,80				18.492	24.500			
11.	Krastavac rani platenik 1	kg	2.500	2.500	2.500	100	100	12,55	11,25	14,38	115	128	31.385	28.125	35.943	115	128
12.	Krastavac kasni platenik 1	kg	4.000	4.000	1.000	25	25	5,61	6,60	8,17	147	124	22.445	26.400	8.174	36	31
13.	Krastavac redovna setva platenik 2	kg		1.400	1.400		100		14,25	17,51		123	19.950	24.515			123
Σ	Krastavac	kg	6.500	7.900	4.900	75	62	8,29	9,43	14,01	169	148	53.890	74.475	68.632	127	92
14.	Plavi patlidžan platenik 2	kg	1.400	700				5,34	9,80				7.480	6.860			
	RASAD																
1.	Rasad paprike	kom.											11.147		11.996	108	
2.	Rasad paradajza	kom.											7.245		11.439	158	

UPOREDNI PREGLED FIZIČKOG OBIMA PROIZVODNJE MEREN PREKO STALNIH CENA

Red br.	P r o i z v o d	Jed. mere	Ostvareno u 2010.	Plan za 2011.	Ostvareno I-XII 2011.	Cena po jed. mere	Vrednost proizvodnje u 000 rsd			%	
							ostvareno u 2010.	planirano za 2011.	ostvareno I-XII 2011.		
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8 (7x4)</i>	<i>9 (7x5)</i>	<i>10 (7x6)</i>	<i>11 (10:8)</i>	<i>12 (10:9)</i>
I	PROIZV. NA OTVORENOM						7.230	10.492	5.318	74	51
1.	Kupus rani	kg	6.266	6.750	7.916	28,00	175	189	222	126	117
2.	Kupus kasni	kg	54.189	56.000	34.335	29,00	1.571	1.624	996	63	61
3.	Krompir	kg	62.034	66.000	54.626	32,00	1.985	2.112	1.748	88	83
4.	Mladi crni luk	veza	3.949			24,00	95				
5.	Crni luk – glavica	kg	10.747	20.000	16.181	32,00	344	640	518	150	81
6.	Brokoli	kg	1.605	3.000	869	83,00	133	249	72	54	29
7.	Karfiol	kg	2.563			70,00	180				
8.	Kelj	kg	1.439	1.500	516	55,00	79	83	28	36	34
9.	Kelj pupčar	kg	1.505			60,00	90				
10.	Paprika	kg	17.075	36.000	4.903	41,00	700	1.476	201	29	14
11.	Praziluk	kg	1.049			45,00	47				
12.	Jagode	kg	1.512	1.584	492	156,00	236	247	77	33	31
13.	Celer – koren	kg		9.000	6.460	43,00		387	278		72
14.	Ukrasno šibljje	kom.		400	35	462,00		185	16		9
15.	Četinari	kom.	545	700	264	1.500,00	818	1.050	396	48	38
16.	Liščari	kom.	518	1.500	511	1.500,00	777	2.250	766	99	34

Red br.	Proizvod	Jed. mere	Ostvareno u 2010.	Plan za 2011.	Ostvareno I-XII 2011.	Cena po jed. mere	Vrednost proizvodnje u 000 rsd			%	
							ostvareno u 2010.	planirano za 2011.	ostvareno I-XII 2011. g.		
1	2	3	4	5	6	7	8 (7x4)	9 (7x5)	10 (7x6)	11 (10:8)	12 (10:9)
II	PLASTENIČKA PROIZVODNJA						13.579	13.631	14.213	105	104
1.	Salata redovna setva plastenik 2	kom.	130.332	143.000	101.376	18,00	2.346	2.574	1.825	78	71
2.	Salata II setva plastenik 2	kom.		20.440	14.620	21,00		429	307		72
3.	Salata jesenja plastenik 1	kom.			15.969	30,00			479		
Σ	Salata	kom.	130.332	163.440	131.965		2.346	3.003	2.611	111	87
4.	Papričica ljuta plastenik 1	kom.	184.840	88.800	116.875	6,00	1.109	532	701	63	132
5.	Paprika rana plastenik 1	kg	11.121	8.360	8.769	61,00	679	510	535	79	105
6.	Paprika redovna setva plastenik 2	kg	25.807	35.112	32.138	55,00	1.419	1.931	1.767	125	92
Σ	Paprika	kg	36.928	43.472	40.907		2.098	2.441	2.302	110	94
7.	Paradajz rani plastenik 1	kg	40.991	38.000	73.604	49,00	2.009	1.862	3.606	180	194
8.	Paradajz redovna setva plastenik 2	kg	73.767	56.840	70.350	37,00	2.729	2.103	2.603	95	124
Σ	Paradajz	kg	114.758	94.840	143.954		4.738	3.965	6.209	131	157
9.	Paradajz II setva plastenik 1	kg	18.492	24.500		50,00	924	1.225			
10.	Krastavac radni plastenik 1	kg	31.385	28.125	35.943	36,00	1.130	1.013	1.294	115	128
11.	Krastavac kasni plastenik 1	kg	22.445	26.400	8.174	38,00	860	1.003	311	36	31
12.	Krastavac redovna setva plastenik 2	kg		19.950	24.515	32,00		638	784		123
Σ	Krastavac	kg	53.830	74.475	68.632		1.990	2.654	2.389	120	90
13.	Plavi patlidžan plastenik 2	kg	7.480	6.860		50,00	374.	343			
III	RASAD						238		325	137	
1.	Rasad paprike	kom.	11.147		11.996	9,00	100		108	108	
2.	Rasad paradajza	kom.	7.245		11.439	19,00	138		217	158	
	S V E G A I + II + III:						21.047	24.123	19.856	94	82

STOČARSKA PROIZVODNJA

NAPOMENE - Stočarska proizvodnja

U toku 2011. godine na gazdinstvima PKB Korporacije u proseku je gajeno 21.332 grla goveda, od kojih je u proseku bilo 8.837 krava. Godišnja proizvodnja mleka po kravi iznosi 7.587 litara sa 3.36% mlečne masti i 3.25% proteina. U odnosu na 2010. godinu, proizvedeno je 2,531 miliona litara mleka više (ukupno proizvedene količine iznose 67.049.624 litara), a ukupno povećanje prodaje iznosi 2,817 miliona litara (ukupno prodane količine iznose 63.141.606 litara). Ukupno proizvedeno mleko je prema broju somatskih ćelija i ukupnom broju mikroorganizama bilo ekstra klase.

Iako je leto bilo znatno toplije u odnosu na predhodnu godinu, smatramo da je bilo povoljno za gajenje muznih krava, jer je relativna vlažnost vazduha bila niža. Istovremeno, kvalitet stočne hrane je bio uglavnom zadovoljavajućeg kvaliteta.

U odnosu na 2010. godinu, u 2011. godini je ostvareno 540 teljenja manje i to manje krava za 319 i junica za 221. Ukupno je manje 566 živorođene teladi. Takođe, izlučenja krava su bila manja za 35 krava ili 0.10% nego predhodnih godina, dok su izlučenja podmlatka bila veća za 171 grlo. U toku 2011. godine iz tova junadi ukupno je prodato 3.604 grla, prosečne telasne mase od 444,89 kg, a u tovu je ostvaren prinos od 0,869 kg. Takođe, eksterno je prodato 323 visoko steonih junica.

Rezultati proizvodnje mleka, koji značano variraju po gazdinstvima PKB Korporacije, još jednom potvrđuju pravilo da na razlike u proizvodnji mleka najveći uticaj imaju zaposleni, jer su gazdinstva veoma ujednačena u pogledu genetike, uslova držanja, ishrane, nege, pa i mikroklimata. Broj izvršilaca u procesu proizvodnje je zbog vezanog sistema gajenja znatno veći nego na savremenim farmama sa slobodnim sistemom gajenja.

Obroci krava na gazdinstvima PKB Korporacije, kreirani su u saradnji sa stručnjacima Instituta PKB Agroekonomik, primenom softvera Optimix, koji je zasnovan na američkim normativima (NRC, 1989), kao i primenom pomoćnog softvera NRDC, 2001, a sve na bazi analiza hemijskog sastava sopstvenih hraniva koja se koriste u ishrani goveda. Ovi noviji normativi se koriste kao osnovni sistem za balansiranje obroka od oktobra 2011. godine.

Rad na genetskom unapređenju populacije je permanentan. Za oplodnju krava i junica se koristi uglavnom seme domaćih bikova, izuzev najboljih grla gde se koristi seme uvoznih bikova. Seme domaćih negativno tretiranih bikova se povlači iz upotrebe i fizički se uništava.

Rezultati u reprodukciji krava i ove godine su bili na nižem nivou od onih koji su predviđeni planom. Posebno je nepovoljno saznanje da je prosečno trajanje servis perioda 179 dana i da se prvo osemenjavanje vrši u proseku tek 99 dana nakon teljenja. Indikativan je podatak da se oteli svega 84 % od ukupnog broja steonih krava. Dobra reprodukcija zavisi od dobrog zdravlja krava a ono opet od ishrane, nege i smeštaja. Sagledavajući razlike između farmi, možemo konstatovati da postoje značajne mogućnosti poboljšanja zdravstvenog stanja.

U svinjarskoj proizvodnji po jednoj krmači prosečno je relizovano 11,17 tovljenika što je u odnosu na predhodnu godinu manje za 0,6% odnosno 3,03% manje u odnosu na plan za 2011. godinu.

Na osnovu prosečnog broja ovaca, planirano je 1.519 živorođenih jagnjadi a ostvareno je 941. Od 941 živorođenog jagnjeta uginulo je 14,7 % a planom je predviđeno 8%.

PREGLED BROJNOG STANJA STOKE

Red. br.	Kategorija	Stanje na početku			Stanje na kraju			Prosečan broj grla		
		2010.	2011.		2010.	2011.		2010.	2011.	
		ostv.	plan.	ostv.	ostv.	plan.	ostv.	ostv.	plan.	ostv.
I	GOVEDARSTVO									
1.	Krave	8.738	8.840	8.849	8.849	9.087	8.775	8.721	8.979	8.837
2.	Telad do 1 meseca ženska	385	366	414	414	441	340	406	372	376
3.	Telad do 1 meseca muška	380	426	450	450	436	387	419	368	394
4.	Telad 1-4 meseca ženska	1.094	1.130	1.056	1.056	1.282	964	1.041	1.040	976
5.	Telad 1-4 meseca muška	1.175	1.100	1.252	1.252	1.271	711	1.132	1.042	1.048
6.	Junice 4-6 meseci	703	476	752	752	765	703	602	656	600
7.	Junice 6-12 meseci	1.637	1.852	1.592	1.592	1.805	1.468	1.799	1.872	1.806
8.	Junice 12-16 meseci	1.381	1.279	1.260	1.260	1.418	1.290	1.221	1.184	1.191
9.	Junice preko 16 meseci	2.092	2.194	2.104	2.104	2.141	2.098	2.281	2.207	2.144
10.	Visoko steone junice	633	504	681	681	473	538	517	481	459
	UKUPNO PRIPL. GOVEDA	18.218	18.167	18.410	18.410	19.119	17.274	18.139	18.201	17.831
11.	Tovna junad	3.536	3.293	3.383	3.383	3.503	3.328	3.430	3.459	3.501
	UKUPNO GOVEDARSTVO	21.754	21.460	21.793	21.793	22.622	20.602	21.569	21.660	21.332
II	SVINJARSTVO									
1.	Krmače	394	400	329	329	400	381	370	402	347
2.	Nerastovi	8	10	15	15	10	7	14	9	10
3.	Priplodne nazimice 2,5-7 mes.	53	130	51	51	125	158	53	128	86
4.	Priplodne nazimice 8-12 mes.	89	75	97	97	75	95	78	76	82
5.	Prasad do 3 meseca	1.835	1.700	1.332	1.332	1.890	1.787	1.677	1.774	1.524
6.	Tovne svinje	1.606	1.800	1.405	1.405	1.800	1.739	1.574	1.800	1.459
	UKUPNO SVINJARSTVO	3.985	4.115	3.229	3.229	4.300	4.167	3.766	4.189	3.508
III	OVČARSTVO									
1.	Ovce	1.095	900	1.046	1.046	996	1.099	1.058	955	1.075
2.	Ovnovi	37	40	44	44	51	49	35	46	44
3.	Jagnjad do 3 meseca	570	400	494	494	346	628	429	352	393
4.	Jagnjad 3-6 meseci	281	260	242	242	256	109	341	248	297
5.	Šilježad 6-12 meseci	97	170	219	219	141	226	173	152	184
6.	Dviske	190	200	176	176	177	131	189	187	158
	SVEGA OVČARSTVO	2.270	1.970	2.221	2.221	1.967	2.242	2.225	1.940	2.151
	UKUPNO GRILA STOKE	28.009	27.545	27.243	27.243	28.889	27.011	27.560	27.789	26.991

OSTVARENA REPRODUKCIJA KRAVA I PROIZVODNJA MLEKA

Red. br.	Elementi	Jed. mere	Ostvar. u 2010. g.	Plan. za 2011. g.	Ostvar. u 2011. g.	% Ostvarenja	
						7 (6/4)	8 (6/5)
1	2	3	4	5	6		
I	REPRODUKCIJA						
1.	Broj krava na početku godine	grlo	8.738	8.840	8.849	101,27	100,10
2.	Izlučenje krava	grlo	3.095	2.654	3.060	98,87	115,30
3.	Izlučenje krava / broj krava na početku godine	%	34,70	30,02	34,58	99,65	115,19
4.	Prevod junica u krave	grlo	3.206	2.901	2.986	93,14	102,93
5.	Prevod junica u krave / broj krava na početku godine	%	36,69	32,82	33,74	91,96	102,80
6.	Utvrđena steonost krava	grlo	6.378	7.248	6.374	99,94	87,94
7.	Utvrđena steonost / broj krava na početku godine	%	72,99	81,99	72,03	98,68	87,85
8.	Oteljeno krava	grlo	5.815	6.744	5.496	94,51	81,49
9.	Oteljeno krava / broj krava na početku godine	%	66,55	76,29	62,11	93,33	81,41
10.	Oteljeno junica	grlo	3.207	2.872	2.986	93,11	103,97
11.	Ukupno oteljeno	grlo	9.022	9.616	8.482	94,01	88,21
12.	Živo rođena telad	grlo	8.653	9.225	8.087	93,46	87,66
13.	Mrtvo rođena telad	grlo	478	391	499	104,39	127,62
14.	Mrtvo rođena telad / na ukupno teljenje	%	5,30	4,07	5,88	110,94	144,47
15.	Broj krava na kraju perioda	grlo	8.849	9.087	8.775	99,16	96,57
II	PROIZVODNJA MLEKA						
1.	Ukupna proizvodnja: - nekorigovano mleko	000 l	64.519	67.314	67.050	103,92	99,61
2.	Godišnja proizvodnja po kravi – nekorigovano mleko	lit.	7.400	7.500	7.587	102,53	101,16
3.	Prosečan broj krava	grlo	8.721	8.979	8.837	101,33	98,42
4.	Prosečna mlečna mast	%	3,54	3,60	3,36	94,92	93,33
5.	Prosečno proteina	%	3,25	3,10	3,29	101,23	106,13
6.	Mleko ekstra klase	%	100,00	90,00	100,00	100,00	111,11

TOVNA JUNAD

Red. br.	Elementi	Jed. mere	Ostvar. u 2010. g.	Plan. za 2011.g.	Ostvar. u 2011.g.	% ostvarenja	
						7 (6/4)	8 (6/5)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>		
1.	Stanje na početku godine	grlo	3.536	3.293	3.383	95,67	102,73
2.	Prevedeno iz niže kategorije	grlo	3.831	4.053	3.824	99,82	94,35
3.	Prodato eksterno	grlo	3.674	3.638	3.384	92,11	93,02
4.	Realizovano interno	grlo	93		220	236,56	
5.	Realizovano ukupno	grlo	3.767	3.638	3.604	95,67	99,07
6.	Prosečna težina realizacije	kg	445,00	464,20	444,89	99,98	95,84
8.	Dnevni prirast	kg	0,929	1.000	0,869	93,54	86,90
9.	Prevedeno u junice od 12-16 meseci	grlo	3		1	33,33	
10.	Izlučeno iz tova	grlo	303	205	267	88,12	130,24
11.	Stanje na kraju	grlo	3.383	3.503	3.328	98,37	95,00

SVINJARSTVO

Red. br.	Elementi	Jed. mere	Ostvar. u 2010. g.	Plan. za 2011.g.	Ostvar. u 2011.g.	% ostvarenja	
						7 (6/4)	8 (6/5)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>		
1.	Prosečan broj krmača	grlo	370	402	347	93,78	86,32
2.	Oprašeno krmača	grlo	815	975	788	96,69	80,82
3.	Indeks prašenja	koef.	2,19	2,42	2,27	103,65	93,80
4.	Oprašeno živorođene prasadi po leglu	grlo	8,85	10,00	9,22	104,18	92,20
5.	Ukupno realizovano tovnih grla	grlo	4.357	5.640	3.879	89,03	68,78
6.	Prosečna težina realizovanih grla	kg	107,80	100,00	103,58	96,09	103,58
7.	Uginuće prasadi	%	17,30	16,50	13,00	75,14	78,79
8.	Dnevni prirast prasadi	kg	0,223	0,277	0,209	93,72	75,45
9.	Dnevni prirast tovnih svinja	kg	0,637	0,625	0,642	100,78	102,72

OVČARSTVO

Red. br.	Elementi	Jed. mere	Ostvar. u 2010. g.	Plan. za 2011.g.	Ostvar. u 2011.g.	% ostvarenja	
						7 (6/4)	8 (6/5)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>		
1.	Prosečan broj ovaca	grlo	1.058	955	1.075	101,61	112,57
2.	Ojagnjeno ovaca	grlo	755	1.038	867	114,83	83,53
3.	Jagnjadi po ojagnjenoj ovcu	grlo	1,11	1,30	1,09	98,20	83,85
4.	Broj živorođene jagnjadi	grlo	838	1.350	941	112,29	69,70
5.	Realizovano ukupno	grlo	753	902	505	67,07	55,99
6.	Prosečna težina realizovanih grla	kg	31,82	41,70	31,40	96,68	75,30
7.	Uginuće jagnjadi	%	7,00	8,00	14,70	210,00	183,75
8.	Dnevni prirast ženskih jagnjadi do 6 meseci	grlo	0,086	0,195	0,061	70,93	31,28
9.	Dnevni prirast muških jagnjadi do 6 meseci	grlo	0,100	0,373	0,093	93,00	24,93

PREGLED IZLUČENJA I REMONTA KRAVA U 2011. GODINI

Rr. br.	Gazdinstva	Početno stanje	Prevod junica u krave		Ekonomsko klanje		Prinudno klanje		Uginuće		Ukupno izlučeno		Stanje na kraju
			grla	%	grla	%	grla	%	grla	%	grla	%	
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7(6/3)	8	9(8/3)	10	11(10/3)	12	13(12/3)	14
1.	Mladost	1.553	501	32,26	417	26,85	23	1,48	88	5,67	528	34,00	1.526
2.	Lepušnica	1.318	494	37,48	362	27,47	31	2,35	86	6,53	479	36,34	1.333
3.	Kovilovo	1.162	405	34,85	334	28,74	7	0,60	112	9,64	453	38,98	1.114
4.	Padinska Skela	1.155	353	30,56	342	29,61	14	1,21	66	5,71	422	36,54	1.086
5.	Pionir	1.269	397	31,28	272	21,43	4	0,32	77	6,07	353	27,82	1.313
6.	Partizanski Prelaz	1.304	485	37,19	288	22,09	20	1,53	126	9,66	434	33,28	1.355
7.	Dunavac	1.088	351	32,26	335	30,79	6	0,55	50	4,60	391	35,94	1.048
8.	7. Juli												
9.	PKB Korporacija	8.849	2.986	33,74	2.350	26,56	105	1,19	605	6,84	3.060	34,58	8.775
	Planirana izlučenja na godišnjem nivou u %					23,00		3,00		4,00		30,00	
	Ostvarenje u odnosu na plan u %					115,46		39,55		170,92		115,27	

REALIZACIJA MLEKA U 2011. GODINI

Red. br.	Gazdinstva	Jed. mere	Fizički obim			% ostvarenja		Vrednost u 000 rsd			% ostvarenja	
			ostvareno u 2010. godini	planirano za 2011. godinu	ostvareno u 2011. godini			ostvareno u 2010. godini	planirano za 2011. godinu	ostvareno u 2011. godini		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7(6/4)</i>	<i>8(6/5)</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12 (11/9)</i>	<i>13 (11/10)</i>
1.	MLADOST	lit.	11.479.853	11.169.645	11.746.315	102,32	105,16	309.296	363.014	444.035	143,56	122,32
2.	LEPUŠNICA	lit.	9.293.435	9.576.677	9.295.563	100,02	97,06	249.449	311.242	351.645	140,97	112,98
3.	KOVILOVO	lit.	7.946.268	8.449.151	8.354.939	105,14	98,88	212.916	274.597	318.711	149,69	116,06
4.	PADINSKA SKELA	lit.	8.187.890	8.371.885	8.426.296	102,91	100,65	221.868	272.086	319.683	144,09	117,49
5.	PIONIR	lit.	8.314.366	8.976.403	9.036.682	108,69	100,67	223.163	291.733	342.563	153,50	117,42
6.	PARTIZANSKI PRELAZ	lit.	8.002.369	8.925.584	8.806.491	110,05	98,67	213.856	290.081	333.032	155,73	114,81
7.	DUNAVAC	lit.	7.100.598	7.945.185	7.475.320	105,28	94,09	189.969	258.219	282.939	148,94	109,57
	U K U P N O :	lit.	60.324.779	63.414.530	63.141.606	104,67	99,57	1.620.517	2.060.972	2.392.608	147,64	116,09

GODIŠNJA PROIZVODNJA MLEKA PO KRAVI U 2011. GODINI

	Gazdinstva	Jed. mere	Fizički obim			% ostvarenja		% ostvarenja proizvodnje na prosek PKB-a
			ostvareno u 2010. godini	planirano za 2011. godinu	ostvareno u 2011. godini	6 (5:3)	7 (5:4)	
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6 (5:3)</i>	<i>7 (5:4)</i>	<i>8</i>
1.	Mladost	lit.	8.010	7.500	8.175	102,06	109,00	107,75
2.	Lepušnica	lit.	7.507	7.500	7.519	100,16	100,25	99,10
3.	Kovilovo	lit.	7.413	7.500	7.518	101,42	100,24	99,09
4.	Padinska Skela	lit.	7.770	7.500	8.061	103,75	107,48	106,25
5.	Pionir	lit.	7.123	7.500	7.443	104,49	99,24	98,10
6.	Partizanski prelaz	lit.	6.768	7.500	7.013	103,62	93,51	92,43
7.	Dunavac	lit.	7.066	7.500	7.321	103,61	97,61	96,49
8.	7. Juli	lit.						
	Ukupno		7.400	7.500	7.587	102,53	101,16	100,00

PREGLED REALIZACIJE U STOČARSKOJ PROIZVODNJI U 2011. GODINI

R. br.	Pokazatelji	Jed. mere	Fizički obim			Vrednost u 000 rsd			% ostvarenja	
			ostvareno u 2010. godini	planirano u 2011.godin	ostvareno u 2011. godini	ostvareno u 2010. godini	planirano u 2011. godini	ostvareno u 2011. godini	10 (9/7)	11 (9/8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (9/7)	11 (9/8)
I	Govedarstvo					2.008.274	2.498.821	2.914.969	145	117
1.	Mleko	lit.	60.324.779	63.414.530	63.141.606	1.620.517	2.060.972	2.392.608	148	116
2.	Tovna junad	kg	1.605.425	1.688.760	1.551.820	238.373	270.202	292.327	123	108
3.	E.Š. krava	kg	1.247.693	1.118.700	1.300.316	111.994	100.683	143.680	128	143
4.	E.Š. junica	kg	133.318	112.839	159.068	17.143	14.669	36.235	211	247
5.	VSJ	grlo	143	497	323	20.247	52.295	50.119	248	96
II	Svinjarstvo	kg	469.685	617.550	469.400	68.020	88.474	68.418	101	77
III	Ovčarstvo	kg	23.996	37.608	12.754	4.440	6.194	2.671	60	43
	Ukupno					2.080.734	2.593.489	2.986.058	144	115

Napomena: Vrednost mleka je prikazana sa premijom za mleko

**PREGLED OSTVARENOG IZLUČENJA KOD PODMLATKA I TOVA GOVEDA
U 2011. GODINI**

Red. br.	Gazdinstva	Jed. mere	Telad muška do 1 m.	Telad ženska do 1 m.	Telad muška 1 - 4 m.	Telad ženska 1 - 4 m.	Junice 4 – 6 m.	Junice 6 - 12 m.	Junice 12 - 16 m.	Junice preko 16 m.	Visoke junice	Tovna junad
1.	Mladost	%	9,10	6,10	4,50	2,20	0,60	1,10	2,30	6,30	0,60	
2.	Lepušnica	%	5,70	5,50	4,50	1,60	0,90	0,70	1,70	5,70	1,20	
3.	Kovilovo	%	8,80	8,40	6,70	3,80	1,70	1,40	2,00	4,10	0,50	7,60
4.	Padinska Skela	%	2,90	3,20	4,80	1,90	0,80	0,80	0,60	6,60	2,20	
5.	Pionir	%	6,80	2,90	3,00	3,40	2,90	1,30	1,80	11,30	1,50	
6.	Partizanski prelaz	%	5,50	5,50	7,40	6,10	0,90	2,60	1,90	6,40	3,50	7,70
7.	Dunavac	%	11,00	5,70	4,00	2,00	1,00	1,30	0,70	6,70	0,90	
8.	7. Juli – Surčin	%										5,70
9.	Korporacija	%	7,20	5,30	5,00	3,10	1,20	1,30	1,60	6,70	1,50	7,00
10.	Plan izlučenja na godišnjem nivou	%	4,00	4,00	4,00	4,00	0,50	0,50	3,50	5,50	0,50	5,00
11.	Ostvareno izlučenje u odnosu na plan	%	180,00	132,50	125,00	77,50	240,00	260,00	45,70	121,80	300,00	140,00

**PREGLED OSTVARENOG PRIRASTA KOD PODMLADKA I TOVA JUNADI
U 2011. GODINI**

Gazdinstva	Jed. mere	Telad muška do 1 m.	Telad ženska do 1 m.	Telad muška 1 - 4 m.	Telad ženska 1 - 4 m.	Telad ženska 4 - 6 m.	Junice 6 - 12 m.	Junice 12 - 16 m.	Junice preko 16 m.	Visoko steone junice	Tovna junad
Mladost	kg	14.929	13.724	60.710	44.545	26.851	86.070	53.464	86.296	5.970	872
	kg/hd	0,613	0,595	0,745	0,748	0,685	0,723	0,573	0,685	0,189	0,382
Lepušnica	kg	13.107	12.925	49.891	42.382	25.006	72.238	48.105	69.191	18.742	2.966
	kg/hd	0,595	0,607	0,761	0,760	0,702	0,661	0,639	0,559	0,595	0,744
Kovilovo	kg	10.313	9.213	36.453	34.109	20.680	58.882	37.766	50.662	14.427	144.595
	kg/hd	0,551	0,555	0,772	0,773	0,705	0,661	0,653	0,531	0,650	0,898
Padinska Skela	kg	9.342	8.855	39.040	34.074	21.210	60.113	37.060	51.132	19.355	682
	kg/hd	0,519	0,512	0,839	0,739	0,691	0,642	0,603	0,533	0,943	0,865
Pionir	kg	11.991	11.777	36.427	45.629	33.321	59.567	40.205	43.642	(10.434)	
	kg/hd	0,564	0,591	0,810	0,867	1.139	0,736	0,742	0,433	(0,470)	
Partizanski Prelaz	kg	14.651	21.754	35.497	36.861	18.836	59.460	23.977	28.325	(6.629)	691.467
	kg/hd	0,619	0,876	0,684	0,613	0,608	0,621	0,409	0,262	(0,264)	1.001
Dunavac	kg	9.472	8.562	33.432	26.423	14.672	48.914	33.162	41.751	25.383	
	kg/hd	0,591	0,605	0,744	0,699	0,613	0,692	0,698	0,558	1.360	
7. Juli	kg								8.309		269.798
	kg/hd								0,144		0,643
Ukupno	kg	83.805	86.810	291.450	264.023	160.576	445.244	273.739	379.308	66.814	1.110.080
	kg/hd	0,583	0,633	0,761	0,742	0,733	0,673	0,636	0,484	0,399	0,869
Planirano	kg	84.603	85.505	304.363	303.453	175.931	502.397	317.765	592.437	175.168	1.262.492
	kg/hd	0,630	0,630	0,800	0,800	0,735	0,735	0,735	0,735	1.000	1.000
% ostvarenja	kg	99,06	101,53	95,76	87,01	91,27	88,62	86,15	64,03	38,14	87,93
	kg/hd	92,54	100,48	95,13	92,75	99,73	91,56	86,53	65,85	39,90	86,90

**TEHNIKA, ENERGETIKA
I OSTALE ORGANIZACIONE JEDINICE**

IZVEŠTAJ
o planiranom i ostvarenom obimu proizvodnje, usluga, održavanja,
potrošnja goriva i maziva od 01.01. – 31.12.2011. godine

Naziv poslovne jedinice	Jedinica mere	I-XII 2010. ostvareno	2011.		%	
			I-XII planirano	I-XII ostvareno	5:3	5:4
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
1. Poljotehnika						
Ukupno časova	čas	212.556	178.840	162.865	76,62	92,10
RJ Remont	čas	103.974	81.800	79.191	76,16	96,81
RJ OIP	čas	52.174	47.520	47.108	90,29	99,13
RJ MUS	čas	23.855	17.820	19.676	82,48	110,42
Ostale RJ Agrogradnja	čas	32.553	29.700	16.890	51,88	56,87
2. Poljotransport						
- Ukupno pređeni kilometri	km	2.628.192	2.638.361	2.259.831	85,98	85,65
- Teretna vozila	km	1.050.538	1.030.528	924.010	87,96	89,66
prosek po vozilu	km/kom	23.875	25.763	17.769	74,43	68,97
ukupna potrošnja goriva	lit.	311.381	339.150	286.751	92,09	84,55
prosečna potrošnja na 100 km	lit/km	30,00	32,91	30,82	102,73	93,65
ukupna potrošnja maziva	lit.	3.003	3.000	3.970	132,20	132,33
prosečna potrošnja maziva na 100 km	lit/km	0,30	0,29	0,430	143,33	148,28
- Putnička vozila	km	1.577.654	1.607.833	1.335.821	84,67	83,08
prosek po vozilu	km/kom	26.739	27.251	22.263	83,25	81,70
ukupna potrošnja goriva	lit	177.093	160.783	144.938	81,84	90,15
prosečna potrošnja na 100 km	lit/km	11,23	10,00	10,85	96,62	108,50
ukupna potrošnja maziva	lit	583	550	565	96,91	102,73
prosečna potrošnja maziva na 100 km	lit/km	0,03	0,03	0,03	100,00	100,00
3. Energotehnika						
- Proizvodnja vode	m ³	2.846.469	2.823.040	2.037.125	71,57	72,16
- Proizvodnja pare	t	14.868	6.475	6.786	45,64	104,80
- Kanalizacija	m ³	1.856.746	1.814.060	1.618.713	87,18	89,23
- Održavanje proiz. pogona	čas					

**PREGLED OSTVARENOG OBIMA PROIZVODNJE I USLUGA
OD 01.01. – 31.12.2011. GODINE**

RADNA JEDINICA 1

R. br.	Naziv proizvoda	Jed. mere	Količina u t			% ostvarenja	
			Ostvareno 2010.g.	Plan 2011. g.	Ostvareno 2011. g.	6/4	6/5
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
1.	Pšenica	t	5.275		7.153	135,60	
2.	Ozimi ječam	t	693		1.119	161,41	
3.	Preatestiranje pšenice	t					
4.	Ovas	t			8		
5.	Semenski kukuruz	t	1.010		1.043	103,26	
6.	Semenska soja	t	760		397	52,24	
7.	Preatestiranje ječma	t					
8.	Lucerka seme	t					
9.	Stočni grašak + oziima grahor.	t					
10.	Preatestiranje kukuruza	t			138		
11.	Prepakiranje kukuruz	t			93		
12.	Semenski grašak	t					
13.	Uljana repica	t					
14.	Prijem semenskog kukuruza	t			3.123		
15.	Tritikale	t			82		
16.	Semenski kukuruz - krunjenje	t	1.241				
17.	Ozima grahorica	t					

RADNA JEDINICA 2 - SILOS

R. br.	Naziv usluge	Jed. mere	Količina u t			% ostvarenja	
			Ostvareno 2010.g.	Plan 2011. g.	Ostvareno 2011. g.	6/4	6/5
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
1.	Lager robe	t	184.041	169.265	76.505	41,08	44,67
2.	Isporuca robe	t	26.351	18.000	25.558	96,99	141,99
3.	Prijem robe	t	22.172	17.235	24.946	112,51	144,74
4.	Proizvodnja sojinog griza	t	3.568	2.900	3.485	97,67	120,17
5.	Fumigacija robe	t					
6.	Sušenje pšenice	t	12.005	5.000	7.708	64,21	154,16

**FABRIKA STOČNE HRANE
PROIZVODNJA PO SMEŠAMA**

Red. br.	Naziv smeše	Količina u t		%
		2010. g.	2011. g.	
I	Smeše za goveda	38.094	39.777	104
1.	Smeše za krave	24.990	25.726	103
2.	Smeše za junad	11.082	12.153	110
3.	Smeše za telad	2.022	1.898	94
II	Smeše za svinje	8.552	6.807	80
1.	Smeše za prasad	2.014	1.621	80
2.	Smeše za svinje	6.438	5.186	81
3.	Super za svinje	100		0
4.	Super za prasad		80	
III	Smeše za živinu	3.417	1.317	39
1.	Smeše za pilad	146	105	72
2.	Smeše za koke nosilje	2.918	1.192	41
3.	Smeše za priplodnu živinu	353	20	6
IV	Ostale smeše	263	166	63
1.	Smeše za ribe	2	13	650
2.	Smeše za fazane	37		0
3.	Smeše za jagnjad	145	127	88
4.	Smeše za konje	71	11	15
5.	Hrana za pse			
6.	Hrana za golubove	8	15	188
V	Kukuruzna prekrupa	938		0
VI	Pšenična prekrupa		134	
VII	Ovas mleveni		11	
	UKUPNO:	51.264	48.212	94

**FARMA KOKA NOSILJA
PROIZVODNJA JAJA**

Red. br.	Klasa jaja	Količina kom.		%
		2010. g.	2011. g.	
1.	Jaja „A“ klase	1.470.258	1.639.067	111
2.	Jaja „B“ klase	934.619	1.216.692	130
3.	Jaja „C“ klase	300.132	366.073	122
4.	Jaja „S“ klase	1.119.319	1.437.772	128
5.	Jaja „D“ klase	31.239	59.871	192
6.	Jaja „SS“ klase	816.831	924.819	113
7.	Jaja sitna	1.008	17.820	1.768
8.	Jaja van klase	197.253	172.686	88
	UKUPNO:	4.870.659	5.834.800	120

PETROL

I Z V E Š T A J
o planiranom i ostvarenom obimu
prometa goriva i maziva od 01.01. - 31.12.2011. god.

	Jed. mere	I - XII 2010. g. ostvareno	I - XII 2011. g. ostvareno	Indeks 2011/2010
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1. Dizel gorivo D - 2	lit.	4.277.371	3.929.911	92
2. Benzin	lit.	42.281	48.664	115
3. Motorno ulje SAE 30	lit.	2.237	1.956	87
4. Hipol ulje	lit.	10.002	10.527	105
5. Hidraulično ulje	lit.	20.414	18.161	89
6. Ulje matik - DAC	lit.	4.134	3.472	84
7. Kočiono ulje	kg	1.021	531	52
8. Mazut	kg			
9. Univerzalno ulje	lit.		2.000	
10. Maziva razna	kg			
11. Tovatna mast	kg	4.598	3.889	85
12. Korsantin – antifriz	lit.			
13. Eko klin	lit.			
14. Avio benzin	kg			
15. Lož ulje	lit.			
16. Aeroshel oil. NJ/120/209	lit.			
17. Antifriz	lit.	5.245	5.454	104
18. UTTO 10NJ30	lit.	26.583	31.763	119
19. Traktol	lit.			
20. Motorno ulje SHPB	lit.	35.981	35.591	99

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENIM POSLOVIMA
OD I – XII 2011. GODINE**

Red br.	Naziv proizvoda	Ostva. I-XII 2010.		Ostva. I-XII 2011.		%	
		kom.	vreme izrade (min.)	kom.	vreme izrade (min.)	5/3	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
	Pilot radno odelo	1.570	235.500	1.126	168.900	71,72	71,72
	Klasično radno odelo	1.960	215.600	2.023	262.900	103,21	121,94
	Radni mantil	775	62.000	131	11.790	16,90	19,02
	Majice	890	31.150	6	330	0,67	1,06
	Kapa - model	106	3.180			0,00	0,00
	Kecelja			151	2.689		
	Posteljina singl			121	7.260		
	Prsluk			30	7.200		
	Jastučnica			90	1.350		
	Radni kombinezon	212	38.160	1.103	330.900	520,28	867,14
	Uniforma za kuvarice			115	9.200		
	Radni kombinezon PKB	154	46.200			0,00	0,00
	Čaršav			40	600		
	Zavese			50	2.000		
	Kolekcija za sajam	65	31.200			0,00	0,00
	Grudnjak bez rukava	380	76.000	739	147.800	194,47	194,47
	T majica	809	28.315	4.851	169.785	599,63	599,63
	Radne pantalone			186	21.972		
	Kapa sa amblemom	670	26.800	1.264	50.560	188,66	188,66
	Uložak za kombinezon			14	840		
	Termo kombinezon			3	1.080		
	Majica dugi rukav	1.070	42.800			0,00	0,00
	Sportski komplet	120	10.800	50	4.500	41,67	41,67
	Trenerka	459	82.620	126	22.680	27,45	27,45
	Traktorska torba	60	3.600			0,00	0,00
	Šešir	120	3.600			0,00	0,00
	Duks bez kapuljače	117	14.040	55	6.600	47,01	47,01
	Duks sa kapuljačom	75	9.750			0,00	0,00
	Pantalone radne klasične			1.237	86.590		
	Trenerka futer						
	Donji deo trenerke futer			119	11.900		
	Uniforma za spremačice			25	2.500		
	Pantalone za kuvarice			91	2.184		
	Uniforma za veterinare			60	5.400		
	S v e g a I		971.065		1.339.510		137,94
II	EKSTERNE USLUGE						
	UKUPNO I + II						

IZVEŠTAJ O IZVRŠENIM RADOVIMA OD 01.01. – 31.12.2011. GODINE

OPERACIJA RADA	Jed. mere	Norma	Ostvarenje od I-XII 2010. god.		Ostvarenje od I-XII 2011. god.		%
			ukup. obim	norma dana	ukup. obim	norma dana	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
I INTERNE USLUGE							
Oranje 20-25 cm	ha	7,00					
Oranje 25-30 cm	ha	6,40	2.901	453,28	413	64,53	14,24
Oranje 30-35 cm	ha	5,00	10.826	2.165,20	11.479	2.295,80	106,03
Oranje 35-40 cm	ha	4,00					
Razrivanje preko 20 cm	ha	7,00					
Ljuštenje biljnih ostataka	ha	25,00	4.960	198,40	4.940	197,60	99,60
Zaoravanje stajnjaka 20-25 cm	ha						
Zaoravanje stajnjaka 30-35 cm	ha						
Zaoravanje stajnjaka 34-40 cm	ha						
Ljuštenje plugom	ha						
I tanjiranje oranja	ha	22,00	12.049	547,68	14.093	640,59	116,96
II tanjiranje oranja	ha	24,00	548	22,83	789	32,88	143,98
Drljanje	ha	20,00	2.387	119,35	3.607	180,35	151,11
Setvospremač	ha	25,00			3.493	139,72	
Multitiler	ha	15,00					
Vibromaster	ha	22,00	939	42,68	438	19,91	46,65
Setva graška	ha	9,00	106	11,78			0,00
Germinator	ha	25,00	2.282	91,28	2.146	85,84	94,04
Podrivanje 25-30 cm	ha	7,00	3.561	508,71	5.035	719,29	141,39
Redovna obrada (hors)	ha	8,00	547	68,38	541	67,63	98,90
Vibrotiler	ha	22,00	824	37,45	1.058	48,09	128,40
Žetva pšenice	t	80,00	16.149	201,86	21.400	267,50	132,52
Žetva pšenice	čas	6,67					
Žetva ozimog ječma	t	70,00	4.636	66,23	7.577	108,24	163,44
Žetva ozimog ječma	čas	6,67					

OPERACIJA RADA	Jed. mere	Norma	Ostvarenje od I-XII 2010. god.		Ostvarenje od I-XII 2011. god.		%
			ukup. obim	norma dana	ukup. obim	norma dana	
1	2	3	4	5	6	7	8
Žetva jarog ječma	t	70					
Žetva tritikala	t	80					
Žetva ovsa	t	70					
Žetva pasulja	t						
Žetva uljane repice zrno	čas	6,67	163	24,44	1.225	183,66	751,53
Žetva uljane repice	ha	7		0,00		0,00	
Baliranje sena	ha	40	3.726	93,15	2.099	52,48	56,33
Baliranje slame	ha	16	3.162	197,63	3.971	248,19	125,59
Žetva grahorica	t						
Žetva mešavine jare i ozime	ha						
Košenje semenog graška	čas	6,67	35	5,25			0,00
Žetva semenske lucerke	čas	6,67					
Žetva soje merkantilne	čas	6,67	1.278	191,60	1.070	160,42	83,72
Žetva suncokreta merkantilnog	čas	6,67					
Žetva suncokreta semenskog	čas	6,67	91	13,64	60	9,00	65,93
Žetva kukuruza merkantilnog	čas	6,67	1.036	155,32	1.045	156,67	100,87
Žetva kukuruza semenskog	čas	6,67	70	10,49	69	10,34	98,57
Berba kukuruza semenskog	čas	6,67					
Košenje silaže	čas	6,67	1.816	272,26	1.694	253,97	93,28
Košenje lucerke	ha	40	9.883	247,08	10.858	271,45	109,87
Košenje senaže	ha	40	2.035	50,88	866	21,65	42,56
Vađenje šećerne repe	čas	6,67	1.140	170,91	1.121	168,07	98,33
Gaženje silaže	čas	6,67			952	142,73	
Gaženje senaže	čas	6,67	311	46,63	395	59,22	127,01
Rad mašine po času	čas	6,67	307	46,03	922	138,23	300,33
UKUPNO INTERNE USLUGE:				6.060,43		6.744,03	111,28

OPERACIJA RADA	Jed. mere	Norma	Ostvarenje od I-XII 2010. god.		Ostvarenje od I-XII 2011. god.		%
			ukup. obim	norma dana	ukup. obim	norma dana	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
EKSTERNE USLUGE							
Oranje 20-25 cm	ha						
Oranje 25-30 cm	ha						
Oranje 30-35 cm	ha	5	18	3,60	18	3,60	
Oranje 35-40 cm	ha						
Podrivanje od 25-30 cm	ha	7			25	3,57	
I tanjiranje oranja	ha	22	5	0,23	19	0,86	380,00
Žetva ječma	t	70			30	0,43	
Berba kukuruza semenskog	čas	6,67			22	3,30	
Zaoravanje stajnjaka 35-40 cm							
Ljuštenje plugom							
Berba boranije							
II tanjiranje oranja							
Drljanje	ha	22	430	19,55			
Setvospremač							
Žetva graška	čas	6,67	165	24,74			
Vibromaster							
Setva graška							
Germinator							
Podrivanje 25-30 cm							
Redovna obrada (hors)							
Vibrotiler							
Žetva pšenice							
Žetva pšenice							
UKUPNO EKSTERNE USLUGE:				48,11		11,76	24,45
SVEGA:				6.108,54		6.755,79	110,60

CENTAR ZA STOČARSTVO

STANICA ZA TEST SVINJA

POKAZATELJI PROIZVODNJE ZA 2011. GODINU

Naziv usluge	Jed. mere	Ostvar. 2010.	Plan 2011.	Ostvar. 2011.	%	
					6/4	6/5
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>		
1. Prosečan broj krmača	grlo	63	63	64	101,59	101,59
2. Oprašeno krmača	grlo	158	147	145	91,77	98,64
3. Indeks prašenja	koef	2,510	2,333	2,266	90,28	97,13
4. Oprašeno prasadi po krmači	grlo	8,860	10,000	8,924	100,72	89,24
5. Ukupno realizovano grla	grlo	1.308	1.155	1.242	94,95	107,53
6. Prosečna težina grla	kg	80,52	74,28	78,93	98,03	106,27
7. Uginuće prasadi	%	11,52	14,96	12,36	107,29	82,62
8. Dnevni prirast prasadi	kg	0,262	0,306	0,256	97,71	83,66
9. Dnevni prirast tovnih svinja	kg	0,640	0,626	0,658	102,81	105,11

UTROŠAK HRANE PO KG PRIRASTA PO KATEGORIJAMA ZA 2011. GODINU

Kategorija	Ukupno hran. dana h.d.	Prirast kg		Utrošak hrane kg		
		ukupno	po h.d.	ukupno	po h.d.	po kg prirast
Priplodne krmače	22.911			70.990	3,098	
a) suprasne	18.531			44.140	2,382	
b) dojare	4.380			26.850	6,13	
Priplodni nerastovi	2.856			9.340	3,27	
Prasad na sisi	34.703	8.433	0,243	2.051	0,059	0,243
Odučena prasad	67.334	17.686	0,263	41.845	0,621	2,366
Priplodne nazimice 2,5-7	18.801	12.982	0,69	44.924	2,389	3,453
Priplodne nazimice 8-12	5.631	2.260	0,401	13.650	2,424	6,040
Nerastići u testu	13.113	10.138	0,773	35.195	2,684	3,471
Tovne svinje	53.422	35.172	0,658	122.584	2,295	3,485
UKUPNO:	218.771	86.671	0,397	340.580	1,557	3,923

CENTAR ZA STOČARSTVO

Mešaonica stočne hrane

**IZVEŠTAJ O OSTVARENOJ PROIZVODNJI
ZA PERIOD 01.01. -31.12.2011. GODINE**

Vrsta proizvoda	Jedinica mere	PROIZVODNJA		
		ostvarenje 2010. g.	ostvarenje za 2011. g	% 4/3
I PROIZVODNJA PKS-a				
Vrsta PKS-a				
Starter I za prasad	kg	139.000	66.000	47,48
Starter II za prasad	kg	95.000	39.500	41,58
Tov svinja I	kg	35.500	31.500	88,73
Tov svinja II	kg	25.000	59.500	238,00
Test svinja	kg	19.000	20.500	107,89
Priplodne svinje	kg	36.500	71.500	195,89
Krmače dojare	kg	28.000	26.000	92,86
Priplodne nazimice	kg	35.500	34.000	95,77
Nerastovi u eksploataciji	kg	10.500	9.000	85,71
Priplodni bikovi	kg	25.000	36.000	144,00
Ukupno I	kg	449.000	393.500	87,64
II PROIZVODNJA VMP-a				
Vrsta VMP-a				
Krave i priplodne junice	kg	358.440	383.775	107,07
Telad	kg	20.920	20.000	95,60
Junad u tovu preko 350 kg	kg	55.240	53.920	97,61
Ovce	kg	1.050	960	91,43
Jagnjad	kg	320	470	146,88
Prasad	kg	5.274	4.695	89,02
Tov svinja I	kg	8.000	5.640	70,50
Tov svinja II	kg	10.080	7.560	75,00
Priplodne svinje	kg	8.540	4.790	56,09
Mineral. Dodatak za zasušene krave i VS	kg	154.330	117.780	76,32
Ogledni dodatak sa kvascem	kg	36.040	960	2,66
Priplodni bikovi	kg	280	365	130,36
Tov pilići I	kg	1.740	54	31,03
Premiks za koke nosilje	kg	3.000	10.120	337,33
Ukupno II	kg	663.254	611.575	92,21
SVEGA I + II	kg	1.112.254	1.005.075	90,36

CENTAR ZA STOČARSTVO**LABORATORIJA****IZVEŠTAJ
O IZVRŠENIM ANALIZAMA U LABORATORIJI
U PERIODU 01.01. - 31.12.2011. GOD.**

	Gazdinstva	VRSTA I BROJ ANALIZA						
		mastiti	antibi-ogram	biohe-mija	bakte-riol.	brisevi	Cit. pregled	određ. E. br.
1.	Mladost	3.133	213	2.071				
2.	Lepušnica	1.550	194	1.960	102		90	29
3.	Kovilovo	1.614	149	1.806	9			10
4.	Padinska Skela	2.114	40	1.325	44	15		
5.	Pionir	875	61	1.026	35		50	
6.	Partizanski Prelaz	1.827	125	1.566				9
7.	Dunavac	1.221	52	1.276	54		48	7
8.	Centar za stočarstvo			318				
	UKUPNO	12.334	834	11.030	244	15	188	55

Sanitarna klanica**KLANJE STOKE U SANITARNOJ KLANICI
ZA PERIOD 01.01. – 31.12.2011. GOD.**

Vrsta stoke	Komada	Živa mera	Količina mesa	Organi
Krave	112	53.760	38.324	2.520
Junad	13	3.890	1.800	250
Telad	5	320	138	50
Svinje	54	7.150	4.210	715

CENTAR ZA STOČARSTVO

CENTAR ZA REPRODUKCIJU I E.T.

**PARAMETRI RADA CENTRA ZA REPRODUKCIJU I E.T.
ZA PERIOD 01.01. -31.12.2011. GOD.**

A. Parametri proizvodnje reprodukcionog materijala	
- Proizvodnja semena	167.823
- Realizacija semena	47.683
a) interna realizacija	43.268
b) eksterna realizacija	4.415
B. Parametri eksploatacije stada bikova	
- Broj bikova u eksploataciji	13
- Izlučeno bikova	4
- Prevedeno u bikove	9
- Izlučeno junadi	3
- Kupljeno junadi	10

DDD SLUŽBA

**IZVEŠTAJ
O IZVRŠENIM POSLOVIMA DDD SLUŽBE
U PERIODU OD 01.01. - 31.12.2011. GOD.**

	RSD
INTERNO	6.780.910
EKSTERNO	112.400
UKUPNO	6.893.310

**Sektor za plan, razvoj i kontroling
Izvršni director**

Dipl. ecc Anita Vasović

Popunjava pravno lice - proizetnik

07042230

Maticni broj

011411

Sifra delatnosti

10000717

PIB

Popunjava Agencija za privredne registre

1 2 3

19

20 21 22 23 24 25 26

Vrsta posla:

Naziv: 999 PKB KORPORACIJA U RESTRUKTURIZANJU

Sedište: NAŠUĆKA CENA

B I L A N S S T A N J A

na dan 31.12.2011. godine

-u hiljadama dinara-

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	ADP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Preth. godina
1	2	3	4	5	6
	A K T I V A				
	A.STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		14,035,369	10,333,224
00	I.NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002		0	0
012	II.GOODWILL	003		0	0
01 bez 012	III.NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		0	38
	IV.NEKRETNINE,POSTROJENJA,OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		13,885,653	10,187,540
020,022,023 026,027(deo),028 (deo),029	1.Nekretnine,postrojjenja i oprema	006	17	13,132,957	9,471,558
024,027(deo), 028(deo)	2.Investicione nekretnine	007	17	4,223	0
021,025,027(deo) i 028(deo)	3.Biološka sredstva	008	17	748,473	715,982
	V.DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		149,716	145,646
030 do 032, 039(deo)	1.Ucesce u kapitalu	010	18	65,372	73,804
033 do 038 039(deo) minus 037	2.Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	19	84,344	71,842
	II.OBRTHA IMOVINA (013+014+015)	012		3,935,429	3,043,758

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Preth. godina
1	2	3	4	5	6
10 do 13,15	I. ZALINE	013	20	2,969,431	2,605,330
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		0	0
	III. KRATKOROČNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		965,998	438,428
20,21 i 22 osim 223	1. Potrazivanja	016	21	660,250	325,775
223	2. Potrazivanja za više plaćen porez na dobitak	017		0	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	22	4,458	25,792
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	23	220,893	10,269
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	24	80,397	76,592
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		0	0
	V. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		17,970,798	13,376,982
29	6. GUBITAK IZMHO VISINE KAPITALA	023		0	0
	D. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		17,970,798	13,376,982
88	DJ. VANBILANSNA AKTIVA	025	34	19,466,831	17,836,268

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Preth. godina
1	2	3	4	5	6
	P A S I V A				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		9,202,533	5,000,123
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	25	10,247,998	10,247,998
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103		0	0
32	III. REZERVE	104		6,785	0
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		4,059,637	0
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		1,718	1,718
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		62,796	62,796
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		158,579	0
35	VIII. GUBITAK	109		5,186,797	5,186,797
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		22,591	0
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		8,140,759	8,167,245
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	26	445,079	420,004
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		1,225,001	840,100
414,415	1. Dugorocni krediti	114	27	1,031,122	610,379
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	28	193,879	229,721
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		6,470,679	6,907,141
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	29	1,071,965	1,095,610
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih pro- daji i sredstava poslovanja koje se obustavljaj	118		0	0
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	30	1,363,237	1,247,689
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	31	3,963,685	4,338,542

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Preth. godina
1	2	3	4	5	6
47 i 48, osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	32	71,772	219,408
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		20	5,892
498	IV. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	16	627,506	209,614
	V. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124		17,970,798	13,376,982
89	G. VANBILANSNA PASIVA	125	34	19,466,831	17,836,268

U GEORGIJU

Dana 29. 02. 2012. godine

Lica odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

gorana Trifunovic



Zakonski zastupnik

[Signature]

Popunjava pravno lice - preduzetnik

07042230

Maticni broj

0141

Sifra delatnosti

10000717

PIB

Popunjava Agencija za privredne registre

1 2 3

19

20 21 22 23 24 25 26

Vrsta posla

Naziv: 999 PKB KORPORACIJA U RESTRUKTURIZACIJI

Sedište: Novi Beograd, Cesta

B I L A N S U S P E N A
u periodu od 01.01.2011 do 31.12.2011. godine

-u hiljadama dinara-

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Preth. godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI				
	(202+203+204+205+206)	201		5,520,532	3,469,540
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	5	4,176,525	3,237,170
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203	6	563,332	833,422
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		487,196	251,436
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		176,327	987,293
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	7	469,806	134,805
	II. POSLOVNI RASHODI				
	(208 do 212)	207		6,130,086	5,769,126
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		6,593	19,747
51	2. Troskovi materijala	209	8	2,168,468	2,153,174
52	3. Troskovi zarada, naknada zar. i ost. lic. ras.	210	9	2,724,587	2,300,902
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211	10	776,680	882,126
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	11	453,758	413,177
	III. POSLOVNI DOBITAK				
	(201-207)	213		0	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK				
	(207-201)	214		609,554	2,299,586
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	12	24,993	6,861

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	ADP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Preth. godina
1	2	3	4	5	6
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	13	884,322	872,081
67 i 68	VII. OSTALI PRIBODI	217	14	2,240,349	2,025,305
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	15	644,218	824,466
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218)	219		127,248	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213+215+216-217+218)	220		0	1,963,967
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	0
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		1,828	0
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		125,420	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	1,963,967
721	G. POREZ NA DOBITAK 1. Poreski rashod perioda	225	16	20	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	16	33,179	12,313
	D. ISPLACENA LICNA PRIMANJA POSLODAVCU	228		0	0
	DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229		158,579	0
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230		0	1,951,654
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231		0	0
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		0	0
	I. ZARADA PO AKCIJI 1. Osnovna zarada po akciji	233		0	0
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234		0	0

U ROKPAAD

Dana 23.02.2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvjestaja

Jovana Mijele



Zakonski zastupnik

[Signature]

07042230			0141			100000717						
Матични број			Шифра делатности			ПИБ						
Попуњава Агенција за привредне регистре												
1	2	3	19			20	21	22	23	24	25	26
Врста посла												

НАЗИВ: Полопривредна корпорација Београд АД у реструктурирању
 СЕДИШТЕ: Палинска Села

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	2824501	3853373
1. Продаја и примљени аванси	3 0 2	2631504	3692952
2. Примљене камате из пословних активности	3 0 3	1376	399
3. Остали приливи из редовног пословања	3 0 4	191621	160022
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3 0 5	2926193	4029882
1. Исплате добављачима и дати аванси	3 0 6	801197	2536547
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3 0 7	1926307	1338430
3. Плаћене камате	3 0 8	179232	102907
4. Порез на добитак	3 0 9	19054	1309
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3 1 0	403	50689
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3 1 1		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3 1 2	101692	176509
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3 1 3	32752	9912
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3 1 4		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 1 5	16301	9912
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3 1 6	16451	
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	27374	18145
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3 2 0		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 2 1	27074	18145
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3 2 2	300	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3 2 3	5378	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3 2 4		8233

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			493 892				321 095	
1. Увећање основног капитала	3 2 6			6 785					
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	3 2 7			487 107				257 909	
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	3 2 8							63 186	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	3 2 9			186 864				129 979	
1. Откуп сопствених акција и удела	3 3 0			22 591					
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	3 3 1			14 170					
3. Финансијски лизинг	3 3 2			150 103				129 979	
4. Исплаћене дивиденде	3 3 3								
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3 3 4			307 028				191 116	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3 3 5								
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	3 3 6			3 351 145				4 184 380	
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	3 3 7			3 140 431				4 178 006	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	3 3 8			210 714				63 74	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	3 3 9								
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3 4 0			10 269				3 895	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 1			61					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 2			151					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	3 4 3			220 893				10 269	

у БЕОГРАДУ

дана 29. 02. 2012. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Јоране Тријех



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).

Попуњава правно лице																										
07042230										0141					100000717											
Матични број										Шифра делатности					ПИБ											
Попуњава Агенција за привредне регистре																										
1 2 3			19			20			21			22			23			24			25			26		
Врста посла																										

НАЗИВ: ПОПРИВРЕНА КОРПОРАЦИЈА БЕОГРАД А.Д. У РЕСТРУКТУРИРАЊУ
 СЕДИШТЕ: ПАДИНСКА СКЛА

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
 у периоду од 01.01. до 31.12. 2011. године

износи у 000 динара

Ред. бр.	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн 320)	АОП	Резерве (рн 321, 322)	АОП	Ревалоризационе резерве (рачун 330 и 331)	АОП	Нереализовани добитци по основу хартија од вредности (рачун 332)	АОП	Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)	АОП	Нерасподељени 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)	АОП
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14															
1.	Стање на дан 1.01. претходне године <u>2010.</u>	401	10044714	414		427		440		453		466		479		492		505		518	3018508	531		544	5008106	557		
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – повећање	402		415		428		441		454		467		480		493	60289	506		519	218625	532		545	(278514)	558		
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – смањење	403		416		429		442		455		468		481		494		507		520		533		546		559		
4.	Кориговано почетно стање на дан 1.01. претходне године <u>2010.</u> (р. бр. 1+2-3)	404	10044714	417		430		443		456		469		482		495	60289	508		521	3025143	534		547	6749282	560		
5.	Укупна повећања у претходној години	405	203284	418		431		444		457		470		483	1718	496	2607	509		522	1351652	535		548	17143153	561		
6.	Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445		458		471		484		497		510		523		536		549		562		
7.	Стање на дан 31.12. претходне године <u>2010.</u> (р. бр. 4+5-6)	407	10247938	420		433		446		459		472		485	1718	498	62786	511		524	5186795	537		550	5000123	563		
8.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – повећање	408		421		434		447		460		473		486		499		512		525		538		551		564		
9.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – смањење	409		422		435		448		461		474		487		500		513		526		539		552		565		
	Кориговано почетно стање на дан 1.01. текуће године <u>2011.</u> (р. бр. 7+8-9)	410	10247938	423		436		449		462		475		488	1718	501	62786	514		527	5186795	540		553	5000123	566		
11.	Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450	6785	463		476	1055637	489		502		515	158579	528		541	22651	554	4202410	567		
12.	Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451		464		477		490		503		516		529		542		555		568		
13.	Стање на дан 31.12. текуће године <u>2011.</u> (р. бр. 10+11-12)	413	10247938	426		439		452	6785	465		478	1055637	491	1718	504	62786	517	158579	530	5186795	543	22651	556	920253	569		

у БЕОГРАДУ
 дана 29.02. 2012. године

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

Јоване Тријећ



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).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Систем ПКБ има дугу историју и традицију, основан је 27. децембра 1945. године, Одлуком Владе Републике Србије, као Пољопривредно добро "Панчевачки Рит" са задатком да снабдева Београд основним производима за исхрану: житом, поврћем, месом и млеком.

У својој историји ПКБ је прошао кроз неколико организационих облика и то:

- од оснивања 1945. године до 1975. - Јединствено предузеће,
- од 1975. године до 1989. год. - Сложена организација удруженог рада - СОУР,
- од 1989. године до 1991. год. - Сложено предузеће,
- од јуна 1991. године до краја 1993. год. - Холдинг Корпорација,
- од 1994. Године до сада - Корпорација.

Данашњи Систем ПКБ-а чине:

1. Пољопривредна корпорација "Београд" а.д. - Београд - Падинска Скела, скраћени назив ПКБ Корпорација а.д. - Београд - матично друштво.

2. ПКБ Корпорација а.д. је власник дела капитала и носилац адекватног дела управљачких права у пет зависних и четири повезана правна лица.

ПКБ Корпорација а.д. је акционарско друштво са већинским државним капиталом.

ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Решењем 19566/2005 од 26. августа 2005. године у Београду, спроведено је превођење привредног друштва у Регистар привредних субјеката и Решењем 99725/2005 од 12. децембра 2005. године усваја се захтев да се у Регистар привредних субјеката региструје промена података тј. уписује се Одлука о повећању капитала услед конверзије потраживања Републике Србије у основни капитал од 16. маја 2005. године.

Агенција за привредне регистре - Београд, Решењем БД 146465/2008, од 17. Децембра 2008. године у регистру привредних субјеката је регистровала промену података Пољопривредне корпорације Београд а.д. Београд - Падинска Скела, Индустијско насеље б.б. односно уписано Решење Министарства Економије и регионалног развоја бр. 300-023-02-644/2008-08 веза: 105/99-1-2 од 28. новембра 2008. године којим је верификована процена укупног основног капитала на дан 31 децембра 2007. године у износу од 10,044,714 хиљада динара исказан у 6,352,936 акција од чега 65% друштвени капитал а 35% акцијски капитал.

Основни капитал ПКБ Корпорације а.д. верификован Решењем Министарства економије и регионалног развоја бр. 300-023-02-644/2008-08 је регистрован у АПР-у Решењем БД 14646/2008, док је у Централном регистру хартије од вредности упис извршен 03. марта 2009. године.

Од 26. новембра 2009. године акције ПКБ Корпорације са ознакама CFI - ESVUFR и ISIN бројем RSPKBKE92515 су изашле на Београдску берзу - ванберзанско тржиште

Скупштина Пољопривредне корпорације "Београд" АД је на седници од 29. јуна 2009. године донела одлуку бр. 3765 којом се усваја предлог Споразума о уделу државне својине у средствима која користи "ПКБ Корпорација "Београд" а.д. донет на основу Закључка Владе РС бр. 46-3585/2009-1/ 18. јуна 2009. год.

Дана 01. Јула 2009. године потписан је Споразум о уделу државне својине између ПКБ Корпорације "Београд" АД бр. 3831/01.07.2009. године и Републичке дирекције за имовину Републике Србије бр. 46-834/2008/01.07.2009. године где је наведено да је удео државне својине у средствима која користи ПКБ Корпорација 65% што са претходно утврђеним акцијским капиталом РС у износу 34,713% и акцијским капиталом Фонда за развој РС у износу од 0,42%, укупно износи 99,755%.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ (наставак)

У АПР-у је 12. јула 2010. године уписан Закључак Владе РС 05 бр. 46-3585/2009-1 од 18. јуна 2009. године којим је утврђено да је државна својина на капиталу ПКБ Корпорације 99,755% као и Одлука о дистрибуцији без јавне понуде обичних акција (4,129,309) ради трансформације друштвеног капитала у акцијски чији ће власник бити РС као и Одлука Скупштине ПКБ Корпорације од 29. јуна 2009. године о утврђивању вредности и структуре основног капитала друштва (акцијски капитал 10,044,714 хиљада динара, број акција 6,352,936).

У Првом основном суду у Београду 18. новембра 2010. године под II Ов. бр. 6334/2010 оверен је Уговор о поклону акција издаваоца ПКБ Корпорације између Републике Србије и Града Београда бр. Гбр 463-3608/10 од 18. новембра 2010. године а на основу Закључка Владе РС 05 бр. 023-7924/2010 од 28. октобра 2010. године. Акције су прекњижене на Град Београд 19. јануара 2011. Године.

СТАТУСНА ПРОМЕНА

Решењем АПР-а БД 160672/2009. од 21. октобра 2009. године ПКБ Корпорација је одобрен статус професионалног инвеститора од 24. септембра 2009. године.

Одлука Скупштине ПКБ Корпорације о докапитализацији ПКБ Инсхре а.д. бр. 9016/30.10.2008. године је реализована у току 2009. године.

- Решење о давању одобрења примарне понуде Хартија од вредности унапред познатим купцима бр. 4/0-06-5234/3-09/12.11.2009. год.
- Записник о примопредаји грађевинских објеката и опреме бр. 6411 од 01.12.2009. год. и 988 од 02.12.2009. год. је са 20.11.2009. год. регулисао примопредају Силоса и пратеће опреме и објеката.

У Регистар привредних субјеката 13. маја 2010. године уписан је Нацрт Уговора о спајању уз припајање закључен између ПКБ Корпорације као друштва стицаоца и ПКБ Инсхре а.д. мб 07042639, као друштва које престаје припајањем.

Поступак спајања уз припајање је спроведен у складу са Законским прописима и регистрован у АПР-у 25. августа 2010. године а припојено правно лице ПКБ Инсхра брисано је Решењем БД 95051/2010 од 17. септембра 2010. године.

Укупан основни капитал ПКБ Корпорације након спроведеног поступка спајање уз припајање износи 10,247,998 хиљада динара, од тога акцијски капитал износи 10,061,335 хиљада динара (6,363,448 акција) а друштвени капитал 186,663 хиљада динара (Одлука Скупштине ПКБ Корпорације бр. 5224/22.09.2010. године).

Друштво је у априлу 2011. године откупило 14,288 акција од малих акционара по цени од 1,106.24 динара и остварило емисиону премију.

Укупан основни капитал је уписан у АПР-у.

Акцијски капитал је регистрован у Централном регистру хартија од вредности.

У пословним књигама ПКБ Корпорације извршено је рачуноводствено евидентирање статусне промене у складу са рачуноводственим стандардима под 01.01.2010. године кроз промет текуће године (као датум обрачуна припајања у Одлуци дефинисан је 31.12.2009. год.). ПКБ Инсхра а.д. као самостално правно лице предала је финансијске извештаје за 2009. године надлежним институцијама.

Основна делатност друштва је узгој музних крава, шифра делатности 0141

Делатност ПКБ Корпорације а.д. обавља се по њеним организационим деловима са и без овлашћења у правном промету утврђеним Правилима о унутрашњој организацији која доноси Управни одбор ПКБ Корпорације а.д. на предлог генералног директора.

Главна делатност у оквиру пољопривреде је сточарско - ратарска производња и то:

- производња млека и меса у говедарству,
- производња меса у свињарству и овчарству,
- производња житарица, индустријског биља, поврћа,

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

- производња крмног биља за сточну храну и др.
- 1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ (наставак)**

На дан 31. децембра 2011. године Привредно друштво је имало 2,096 запослених (31. децембар 2010. године: 2,474 запослених).

ПКБ Корпорација се налази у поступку реструктурирања по Одлуци Агенције за приватизацију бр. 10-3628/11- 346/01 од 25. августа 2011. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

На основу Закона о рачуноводству и ревизији ("Службени гласник РС" бр. 46 од 2. јуна 2006. године и бр. 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), односно Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), као и тумачења која су саставни део стандарда који су били на снази на дан 31. децембра 2002. године.

Измене МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор") и Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања ("Комитет"), у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије ("Министарство") и објављени у Службеном гласнику РС бр. 77 на дан 25. октобра 2010. године.

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја, нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и IFRIC тумачења која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за даваоце финансијског лизинга и Правилником о садржају и форми образаца финансијских извештаја за даваоце финансијског лизинга ("Службени гласник РС" бр. 46 од 17. јула 2010. године) који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 "Приказивање финансијских извештаја", а уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени, као и објављени стандарди и тумачења који још увек нису у примени, обелодањени су у напоменама 2.2 и 2.3.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

Финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији за годишње периоде који почињу на дан 1. јануара 2010. године:

- Измене МСФИ 7 “Финансијски инструменти: Обелодањивања” – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредност и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године),
- Измене МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ Измене које се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године),
- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, IFRIC 16 првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена IFRIC на дан или након 1. јула 2009. године),
- Измене МРС 38 “Нематеријална имовина” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године),
- Измене МСФИ 2 “Плаћања акцијама”: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидиран априла 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измена која се односи на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене IFRIC 9 “Поновна процена уграђених деривата” ступа на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009 и МРС 39 “Финансијски инструменти: Признавање и мерење” – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године),
- IFRIC 18 “Пренос средстава са купаца” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (на снази од датума објављивања, односно од септембра 2010. године),
- Допуне МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године),
- Допуне МРС 24 “Обелодањивања о повезаним лицима” – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- Допуне МРС 32 “Финансијски инструменти: презентација” – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године),

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени (наставак)

- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- Допуне IFRIC 14 “МРС 19 - Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција” Преплаћени минимални захтеви за финансирањем (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- IFRIC 19 “Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године).

2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

На дан издавања ових финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу:

- МСФИ 9 “Финансијски инструменти” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2015. године),
- МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извештаји” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 11 “Заједничка улагања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 12 “Обелодањивање учешћа у другим правним лицима” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 13 “Мерење фер вредности” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- МРС 27 (ревидиран 2011. године) “Појединачни финансијски извештаји” - (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године)
- МРС 28 (ревидиран 2011. године) “Улагања у придружена правна лица и заједничка улагања” - (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године)
- Допуне МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године),
- Допуне МСФИ 7 “Финансијски инструменти: Обелодањивања” – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године),
- Допуне МСФИ 7 “Финансијски инструменти: обелодањивања” – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануар 2013. године),
- Допуне МСФИ 9 “Финансијски инструменти” и МСФИ 7 “Финансијски инструменти: Обелодањивања” – Обавезно ступање на снагу и прелазна обелодањивања

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

- Допуне МРС 1 “Презентација финансијских извештаја” – Презентација ставки укупног осталог резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године)

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу (наставак)

- Допуне МРС 12 „Порези на добитак” – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године),
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима” – Унапређење рачуноводственог обухватања примања по престанку запослења (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- Допуне МРС 32 “Финансијски инструменти: Презентација” – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године),
- IFRIC 20 “Трошкови откривке у производној фази површинских рудника” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године).

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. КОРЕКЦИЈА ГРЕШАКА КОЈЕ СУ НАСТАЛЕ У ЈЕДНОМ А УЧЕНЕ СУ У НАРЕДНОМ ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ

Материјално значајне грешке или промене рачуноводствене политике исправљају се у финансијском извештају за претходну годину односно врши се корекција почетног стања реализованих добитака или губитака из ранијих година.

Исправке се врше у билансу стања ако се односи на приходе и расходе кроз корекције почетног стања претходног резултата, док остале корекције које дирају активу и пасиву кроз одговарајуће позиције биланса стања у почетном стању.

Материјално значајна грешка се сматра у висини утврђеној по критеријумима Закона о порезу на добит предузећа Републике Србије. Корекција материјално безначајних грешака из ранијег периода врши се преко прихода односно расхода текућег периода.

3.2. ПРИЗНАВАЊЕ И ВРЕДНОВАЊЕ ИМОВИНЕ

3.2.1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Средства без физичког садржаја која се могу идентификовати, а која се поседују ради коришћења у производњи или снабдевању робом и услугама у сврху изнајмљивања, од којих се очекује остварење економске користи, признају се као нематеријална средства.

Нематеријална средства се почетно вреднују по набавној вредности. након почетног признавања одмеравају се по трошко набавке, умањеном за исправку вредности и губитке умањене вредности.

Нематеријална средства се амортизују према пропорционалној методи амортизације, а не дуже од 10 година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. ПРИЗНАВАЊЕ И ВРЕДНОВАЊЕ ИМОВИНЕ (наставак)

3.2.2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Земљиште, грађевински објекти, постројења и опрема почетно се признају по набавној вредности која се састоји од набавне цене, увећане за све зависне трошкове набавке, а умањене за било које трговинске попусте и рабате.

Грађевине, постројења и опрема произведена у сопственој режији признају се у висини цене коштања, уз услов да не прелазе нето тржишну вредност.

Улагања која имају за последицу побољшање стања средстава продужава корисни век употребе сматра се инвестицијом, од када се укључује у књиговодствену вредност (активирају) отписују се у преосталом корисном веку употребе.

Улагања по основу текућег одржавања, поправке и слично, ако замењени делови не трају дуже од једне године, такви издаци представљају расход периода у коме су настали.

Код прве примене МРС-а од 01.01.2004. године у утврђивању почетног стања извршена је процена сваког основног средства по почетној вредности, утврђен преостали век коришћења, метод и стопе за амортизацију (примењен метод ревалоризације).

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава пропорционалном методом на набавну вредност према процењеном корисном веку употребе средства.

Стопа амортизације на нематеријална улагања износи 18 %. Стопа амортизације за објекте се креће од 1,3% до 5,0 %. Стопа амортизације за опрему се креће од 5,0% до 20%. Стопа амортизације биолошких средстава се креће од 4,0% до 22.22%.

Обезвређење средстава се признаје на дан билансирања сваке године, а ревалоризација по основу остатка вредности средстава, преостали век и метод амортизације и стопе се проверавају сваке године.

После почетног признавања земљишта и грађевински објекти преносе се по ревалоризованом износу који представља њихову фер вредност на датум ревалоризације, умањене за исправку вредности и акумулиране губитке због умањења вредности. Након почетног признавања, опрема се исказују у висини набавне вредности, умањене за акумулирану амортизацију и евентуалне укупне акумулиране губитке због умањења вредности

Када се књиговодствена вредност неког средства увећа као резултат ревалоризације, то повећање се приписује капиталу, као ревалоризационе резерве. Ревалоризационо увећање се признаје као приход до износа у коме се поништава ревалоризационо умањење истог средства, претходно признатог као расход.

Ревалоризационе резерве које су саставни део капитала, а односе се на некретнине, постројења и опрему могу се директно пренети на нераспоређену добит у билансу стања када се средство искњижи, а ревалоризационе резерве по истом средству нису искоришћене.

3.2.3. ВИШЕГОДИШЊИ ЗАСАДИ

Вишегодишњи засади, почетно се признају по набавној вредности или цени коштања подизања по годинама до сазревања, односно до године ступања на пуни род, тада се из припреме активира воћњак у вишегодишњи засад. После почетног признавања воћњака, процена обезвређења признаје се на датум билансирања сваке године, а ревалоризација по основу остатка вредности воћњака, метод и стопа амортизације проверава се сваке треће године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. ПРИЗНАВАЊЕ И ВРЕДНОВАЊЕ ИМОВИНЕ (наставак)

3.2.4. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

Инвестициона некретнина је имовина по основу које се остварује приход од закупнине или повећава вредност капитала. Признавање инвестиционе некретнине се врши ако су испуњени следећи услови:

- постоји извесност у вези са остваривањем будућих економских користи, поводом поседовања инвестиционе некретнине,
- трошкови прибављања тих некретнина поуздано се могу одмерити.

Вредновање инвестиционе некретнине у моменту прибављања се врши у висини набавне вредности или цене капитала коштања израђених у сопственој режији.

Вредновање свих инвестиционих некретнина након почетка признавања се врши по методу фер вредности, па се у складу са тим не врши обрачун амортизације.

Процену фер вредности врши стручна комисија коју одреди генерални директор на неодређено време увек када се уоче значајна одступања фер вредности у односу на књиговодствену вредност инвестиционих некретнина.

Позитивно усклађивање књиговодствене вредности са фер вредношћу инвестиционе некретнине евидентира се као приход групе 68, а ако је одступање негативно евидентира се као расход у групи 58.

3.2.5. ОСНОВНО СТАДО

Код активирања основног стада почетно признавање се одмерава по набавној вредности или цени коштања.

Приликом састављања биланса, раније призната вредност основног стада се може смањити - обезвређивањем на терет расхода.

За сваку врсту основног стада утврђује се просечан век експлоатације и стопа амортизације као и процењена кланична вредност после завршене експлоатације.

Ако се појединачно грло стоке држи у експлоатацији дуже од просечног века наставља се амортизација.

3.2.6. ФИНАНСИЈСКИ ЛИЗИНГ

Закуп опреме код које се потпуно преносе сви ризици и користи које проистичу из власништва над средствима, рачуноводствено се обухватају као финансијски лизинг.

Корисник лизинга, у моменту закључења Уговора о финансијском лизингу, признаје средство у билансу стања по фер вредности као и финансијску обавезу искључујући износ камате, за плаћање будућих закупнина.

Амортизација средстава која су предмет лизинга врши се током века употребе по амортизационим групама како се врши обрачун за иста средства у власништву.

Трошкови камате терете расход периода на пропорционалној основи.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. ПРИЗНАВАЊЕ И ВРЕДНОВАЊЕ ИМОВИНЕ (наставак)

3.2.7. ДУГОРОЧНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА

Финансијска средства се почетно одмеравају у висини обрачуна на датум трговања. Признавање се врши у висини фер вредности. У набавну вредност се укључују трансакциони трошкови набавке, а не укључују се трансакциони трошкови који могу да настану приликом отуђења.

Улагања у зависна друштва врши се применом методе набавне вредности, док се улагања у придружена друштва након почетног признавања применом метода капитала.

Након почетног признавања сва финансијска средства се одмеравају по фер вредности, осим средстава са фиксним роком доспећа.

Свака разлика између фер вредности и књиговодствене вредности било ког финансијског средства на датум биланса директно се признаје као приход или расход периода у коме је настао.

3.3. ЗАЛИХЕ

Залихе у моменту прибављања врднују се по трошковима насталим за њихово прибављање или нето продајне вредности, а у зависности од тога која је од ове две вредности нижа.

Залихе робе и материјала се вреднују према трошку набавке. Трошкови куповине подразумевају фактурну вредност и директне трошкове набавке, а трговачки попусти, рабати и сличне ставке смањују фактурну цену.

Залихе недовршене производње и готових производа вреднују се по нето продајним вредностима или цени коштања ако је нижа.

Уколико је нето продајна вредност залиха нижа од њихове цене коштања, врши се делимичан отпис до нето продајне вредности вредности и признаје се као расход периода у коме је настала.

Пољопривредни производи мере се и признају по њиховој поштеној вредности на бази тржишних цена прибављања умањени за трошкове продаје на месту узгоја, у тренутку жетве, бербе за сваки производ када се прима у залихе.

Од момента запримања у залихе примењује се МРС-2.

За пољопривредне производе за које не постоји тржиште користи се вредност сличних производа и утврђени паритети из низа година и тако утврђена цена коштања се даје код запримања.

Код прераде, дораде сва улагања се додају по трошку набавке или нето продајној цени у зависности која је вредност нижа.

Залихе стоке у тову и узгоју на да билансирања се вреднују по поштеној фер вредности на бази нето тржишних цена прибављања.

Губици и добици који могу настати код оваквог вредновања пољопривредних производа оптерећују период у коме су настали.

Залихе услуга чине директни трошкови и индиректни трошкови настали у вези са пружањем услуга. Трошкови залиха се приказују према методу просечних цена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. ЗАЛИХЕ (наставак)

3.3.1. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ

Стална средства намењена продаји могу да имају облик појединачног сталног средства или групе средстава расположиве за продају. Вредновање сталних средстава и групе средстава расположивих за продају, врши се по некој од следећих двеју вредности:

- књиговодствена вредност
- фер вредност умањена за трошкове продаје

Након почетног признавања врши се усклађивање књиговодствене вредности са фер вредношћу сталних средстава намењених продаји. Резултат ових усклађивања је евиденција на приходима и расходима.

За стална средства намењена продаји не врши се обрачун амортизације.

3.4. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ

Потраживања од купаца од зависних и придружених правних лица и остали купци у земљи и у иностранству признају се у тренутку обављања трансакције. При почетном признавању потраживање се вреднује у износу продајне вредности смањена за износ рабата, а увећана за износ ПДВ-а.

Приход се признаје у висини нето продајне цене, према начелу настанка пословног догађаја под условом да у самом моменту продаје не постоји значајна неизвесност наплате потраживања. Уколико постоји значајна неизвесност наплате приход се одлаже.

Уколико је приход од продаје признат, а накнадно се појавио ризик наплате, потраживање се индиректно коригује на терет расхода, а директно само ако је немогућност наплате извесна и документована.

Потраживање од купаца из иностранства почетно се вреднује у противвредности иностране валуте у односу на дневни курс на датум трансакције. За утицај промене девизног курса признају се курсне разлике од датума трансакције до датума наплате које се евидентирају у корист или на терет прихода. Ненаплаћено потраживање на дан биланса признаје се према закључном курсу, а курсна разлика се признаје као приход или расход периода.

Краткорочна потраживања на дан билансирања која нису наплаћена у року од 60 дана од дана истека рока за наплату индиректно се отписују у висини номиналне вредности потраживања.

3.5. ПРОМЕНЕ КУРСЕВА СТРАНИХ ВАЛУТА

Пословне промене настале у страном валути се прерачунавају у динаре по средњем курсу утврђеном од стране Народне банке Србије на дан пословних промена.

Средства и обавезе исказане у страном валути се на дан биланса прерачунавају у динаре по средњем курсу НБС (закључни курс).

Нето позитивне и негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страном валути књиже се у корист прихода или на терет расхода.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

3.6. ТРОШКОВИ ПОЗАЈМЉИВАЊА

Трошкови позајмљивања у вези са куповином и изградњом дугорочних материјалних средстава биће приписани вредности тих средстава под условом да се позајмљена средства користе за ту намену.

Уколико се позајмљена средства не користе наменски за куповину и изградњу трошкови позајмљивања се третирају као расход периода у коме су настали.

Трошкови позајмљивања у вези са набавком сировине (робе) третираће се као расход периода у коме су настали.

3.7. ОБАВЕЗЕ

Све финансијске обавезе осим обавеза које се држе за трговање одмеравају се по набавној вредности. Добитак или губитак за обавезе које се држе ради трговања који настану услед промене у фер вредности треба укључити у добит или губитак периода у коме су настале.

3.8. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Приходи се признају по фер вредности потраживања или примљених накнада.

Накнадно одобрени попусти признају се као расход.

Унапред примљени аванси не признају се као приход већ као обавеза.

Камата и приход од дивиденде се признаје по обрачунској основи.

Расходи представљају расходе настале у току редовне активности и губитке друштва. Расходи се признају у обрачунском периоду на који се односе.

Признати расходи директно се повезују са признатим приходима у пословном резултату обрачунског периода.

3.9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Догађаји након датума биланса стања су догађаји који настају између датума на који се саставља финансијски извештај и датума на који се финансијски извештај доставља НБС.

Материјално значајни ефекти догађаја који су у директној вези са околностима које су постојале на датум биланса стања, представљају ефекте коригованих догађаја по основу којих се врши корекција.

Материјално значајни ефекти догађаја који су настали после датума биланса стања, а односе се на околности које нису постојале на датум биланса немају за последицу корекцију, већ се у напоменама уз финансијски извештај врши обелодањивање природе догађаја и процена њихових финансијских ефеката.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

3.10. ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Обавезе се признају на датум састављања биланса стања када је вероватно да ће одлив средстава која садрже економске користи бити резултат измирења садашње обавезе.

Финансијске обавезе се при почетном признавању на основу набавне цене која представља фер вредности примљене накнаде.

После почетног одмеравања и признавања све финансијске обавезе одмеравају се по набавној вредности.

Добитак или губитак на основу финансијске обавезе која се држи ради трговања, која настане услед промене у фер вредности финансијске обавезе, треба укључити у нето добит или губитак периода у коме је настао.

3.11. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит Републике Србије и пореска основица се утврђује у складу са Пореским билансом.

Порески прописи РС не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима.

Текући порез је стварно платива пореска обавеза и основу пословања друштва у обрачунском периоду.

Вредновање текућих пореских обавеза врши се у износу који се очекује да ће бити плаћен надлежном пореском органу.

Износ који није плаћен признаје се као обавеза текуће године.

Више плаћен износ пореза за текући и претходни период од износа доспелог за плаћање признаје се као срдство (потраживање).

Одложени порез представља последицу сучељавања пореских ефеката пословних трансакција са њиховим рачуноводственим ефектом.

Одложена пореска обавеза признаје се као опорезива привремена разлика.

Одложено пореско средство се признаје по основу одбитне привремене разлике до износа у којем се у будућем периоду очекује добит или опорезива добит. Одложено пореско средство се признаје по основу:

- средства која подлежу амортизацију
- пренетих и унапред признатих губитака
- пренетих неискоришћених кредита и другим основама.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекат на презентирани вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на историјским и осталим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни износи се могу разликовати од продењетних.

Процене и претпоставке се стално преиспитују. Измене књиговодствених процена признају се у периоду измене уколико се односе само на тај период, или у периоду измене и будућим периодима уколико измена утиче на текући и будуће периоде.

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања, неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Привредно друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.2. Одложена пореска средства

Значајна процена од стране руководства Привредног друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике. Привредно друштво је извршило признавање одложених пореских средстава по основу пореских губитака због извесности да ће ниво очекиваних будућих опорезивих добитака бити довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити.

4.3. Исправка вредности потраживања

Обрачунали смо исправку вредности за сумњива и спорна потраживања, на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне неопходне обавезе. Наша процена је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитним способностима наших купаца и променама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности потраживања.

4.4. Фер вредност

Фер вредност финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене. Привредно друштво примењује професионални суд приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној вредности активне и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активне и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа Привредног друштва је да врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Приходи од продаје робе у земљи	6,955	25,283
Приходи од продаје производа и услуга		
- домаће тржиште	4,114,336	3,152,283
- инострано тржиште	162	-
- повезана правна лица (Напомена 33)	55,072	59,604
	<u>4,176,525</u>	<u>3,237,170</u>

6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

Приходи од активирања учинака и робе за годину која се завршава на дан 31.децембра 2011. године у износу од 563,332 хиљаде динара (2010. година: 833,422 хиљаде динара) највећим делом, у износу од 455,456 хиљада динара, се односе на приходе по основу прираста основног стада (2010. година: 487,917 хиљада динара).

7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Приходи од премија и субвенција	364,797	50,567
Приходи од закупнина	10,842	12,777
Остали пословни приходи	94,168	71,461
	<u>469,807</u>	<u>134,805</u>

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Трошкови материјала за израду	1,285,218	1,294,933
Трошкови осталог материјала	314,678	304,138
Утрошено гориво и енергија	568,572	554,103
	<u>2,168,468</u>	<u>2,153,174</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Трошкови бруто зарада	1,957,408	1,815,373
Трошкови доприноса на терет послодавца	360,714	308,723
Накнада по уговору о привременим и повременим пословима	60,796	47,295
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	4,085	3,758
Трошкови отпремнина	2,221	4,422
Трошкови по основу социјалног програма	209,426	-
Трошкови јубиларних награда	18,597	16,202
Трошкови превоза на радно место и са радног места	94,701	88,318
Остали лични расходи и накнаде	16,639	16,811
	<u>2,724,587</u>	<u>2,300,902</u>

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Трошкови амортизације (Напомена 17)	624,018	616,142
Резервисања за социјални програм (Напомена 31)	118,172	-
Резервисања по судских спорова и затезних камата	34,490	265,984
	<u>776,680</u>	<u>882,126</u>

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Трошкови анализе и контроле квалитета	25,144	23,958
Трошкови услуга на изради учинака	72,690	21,290
Трошкови транспортних услуга	8,187	10,590
Трошкови услуга одржавања	26,356	22,860
Трошкови закупнина	3,335	9,652
Трошкови сајмова	2,431	2,680
Трошкови рекламе и пропаганде	17,074	29,140
Трошкови одбране од спољних вода	39,555	28,684
Трошкови на изради пројеката	39,780	30,717
Трошкови осталих услуга	65,089	77,317
Трошкови осталих непроизводних услуга	24,243	17,658
Трошкови здравствених услуга – прегледа радника	5,883	6,199
Трошкови комуналних услуга	4,728	5,598
Трошкови репрезентације	4,687	4,444
Трошкови премије осигурања	61,294	58,233
Трошкови платног промета	13,094	8,251
Трошкови чланирина	378	1,432
Трошкови пореза и доприноса	14,393	15,532
Судски трошкови и трошкови вештачења	2,264	2,000
Трошкови за хуманитарне, спортске и здравствене циљеве	2,226	3,286
Остали нематеријални трошкови	20,927	33,656
	<u>453,758</u>	<u>413,177</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Позитивне курсне разлике	660	443
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	21,586	5,657
Приходи од камата	1,376	399
Остали финансијски приходи	1,370	362
	<u>24,992</u>	<u>6,861</u>

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Расходи камата	192,624	182,465
Расходи камата по обавезама за порезе, доприносе и друге дажбине	659,083	572,292
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	17,611	103,201
Негативне курсне разлике	15,004	14,123
	<u>884,322</u>	<u>872,081</u>

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	9,651	2,467
Добици од продаје биолошких средстава	10,488	3,337
Добици од продаје материјала	7,276	91,582
Наплаћена отписана потраживања	18,405	22,300
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика	4,916	1,139
Приходи од смањења обавеза	2,049,164	1,831,590
Приходи од усклађивања од вредности дугорочних финансијских пласмана	373	-
Приходи од усклађивања вредности залиха	25,401	-
Приходи од усклађивања вредности потраживања	2,769	-
Остали непоменути приходи	89,299	72,890
Приходи од укидања резервисања	9,415	-
Вишкови	13,192	-
	<u>2,240,349</u>	<u>2,025,305</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ (наставак)

Приходи од смањења обавеза за годину која се завршава на дан 31. децембра 2011. године односе се највећим делом на отпис обавеза у износу од 1,565,463 хиљаде динара, и на пренос средстава у износу од 483,380 хиљада динара.

Друштво је дана 23. јуна 2011. године добило обавештење од Министарства финансија у коме се наводи да је у складу са Процедуром о начину регулисања неуплаћених доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за поједине провредне субјекте на терет средстава буџета Републике Србије, Управа за трезор извршила пренос средстава у укупном износу од 483,380 хиљада динара.

Дана 9. Фебруара 2012. године Влада је донела Закључак којим се отписује дуг по основу јавних прихода, осим доприноса за обавезно социјално осигурање, са стањем на дан 30. новембра 2011. године, у износу од 1,565,463 хиљаде динара.

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	10,911	20,999
Губици по основу расходовања и продаје биолошких средстава	53,662	70,847
Губици од продаје материјала	587	20,276
Мањкови	4,421	79
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана	9,238	402,653
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	229	2
Обезвређење залиха материјала	5,539	73,364
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	21,863	150,438
Обезвређење некретнина, постројења и опреме	534,359	-
Остали расходи	3,409	85,808
	<u>644,218</u>	<u>824,466</u>

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Текући порез на добитак	20	-
Одложени порески приходи	(33,179)	(12,313)
	<u>(33,159)</u>	<u>(12,313)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

б) Усаглашавање износа пореза на добитак у билансу успеха и производа добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Добитак пре опорезивања	125,421	(1,963,967)
Порез на добитак обрачунат по стопи од 10%	12,542	(196,397)
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	139,505	94,176
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у основна средства	(127,730)	-
Приходи по основу неискоришћених дугорочних резервисања	(942)	-
Непризнати губици текуће године	-	103,462
Остало	(56,535)	(13,554)
	<u>(33,159)</u>	<u>(12,313)</u>

в) Одложена пореска средства по основу улагања у основна средства

На дан 31. децембра 2011. године Друштво није исказало одложена пореска средства по основу улагања у основна средства у укупном кумулираном износу од 923,008 хиљада динара. Напред наведени порески кредити настали су и истичу у следећим периодима:

Година Настанка	Година Истека	Порески кредит	У хиљадама динара	
			Искоришћен порески кредит	Неискоришћен порески кредит
2002	2012	958	-	16,331
2003	2013	-	-	12,440
2004	2014	79,461	4,464	120,067
2005	2015	118,003	5,041	112,962
2006	2016	102,813	11,630	91,183
2007	2017	87,432	-	87,432
2008	2018	105,642	-	105,642
2009	2019	125,354	3,321	122,033
2010	2020	127,208	-	127,208
2011	2021	127,730	20	127,710
Укупно				<u>923,008</u>

г) Одложена пореске обавезе

Одложене пореске обавезе на дан 31. децембар 2011. године у износу од 627,506 хиљада динара (31. децембра 2010. године: 209,614 хиљада динара) односе се на привремене разлике између основице по којој се основна средства признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима, као и на одложене пореске обавезе које настају по основу позитивних ефеката процене вредности земљишта и грађевинских објеката.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара

	Земљиште и грађевинск и објекти	Шуме и вишегодиш њи засади	Постројења, опрема и остала средства	Инвестиц ионе некретни не	Основно стадо	Средства у припреми	Укупно
Набавна вредност							
Стање 1. јануара 2010. године	10,963,123	3,102	3,458,160	-	1,064,143	396	15,488,924
Набавке у току године	8,404	-	33,837	-	513,112	15,006	570,359
Преноси и активирања	2,166	-	242	-	-	(13,685)	(11,277)
Расход и продаја	(21,299)	(30)	(85,931)	-	(393,536)	-	(500,796)
Статусна промена-спајање Инсхре	13,781,780	-	611,115	-	-	-	14,392,895
Стање 31. децембра 2010. године	24,734,174	3,072	4,017,423	-	1,183,719	1,717	29,940,105
Стање 1. јануара 2011. године	24,734,174	3,072	4,017,423	-	1,183,719	1,717	29,940,105
Набавке у току године	2,484	-	47,369	4,223	467,432	13,466	534,974
Преноси и активирања	(146,493)	49	160,331	-	(400,025)	(13,887)	(400,025)
Расход и продаја	(41,953)	(41)	(154,555)	-	-	-	(196,549)
Процена – позитивни ефекти	4,510,708	-	-	-	-	-	4,510,708
Процена - негативни ефекти	(521,366)	-	-	-	-	-	(521,366)
Стање 31. децембра 2011. године	28,537,554	3,080	4,070,568	4,223	1,251,126	1,296	33,867,847
Исправка вредности							
Стање 1. јануара 2010. године	3,087,177	670	1,914,411	-	445,519	-	5,447,777
Амортизација текуће године	160,577	124	235,980	-	219,414	-	616,095
Преноси и активирања	(10,942)	-	(335)	-	-	-	(11,277)
Расход и продаја	(5,592)	(7)	(80,194)	-	(194,862)	-	(280,655)
Статусна промена-спајање Инсхре	13,429,855	-	559,571	-	-	-	13,989,426
Остало	(558)	-	(8,243)	-	-	-	(8,801)
Стање 31. децембра 2011. године	16,660,517	787	2,621,190	-	470,071	-	19,752,565
Стање 1. јануара 2010. године	16,660,517	787	2,621,190	-	470,071	-	19,752,565
Амортизација текуће године	158,386	123	221,740	-	243,731	-	623,980
Преноси и активирања	(41,639)	-	27,691	-	-	-	(13,948)
Расход и продаја	(18,108)	(12)	(153,336)	-	(208,946)	-	(380,402)
Стање 31. децембра 2010. године	16,759,156	898	2,717,285	-	504,856	-	19,982,195
Нето садашња вредност							
31. децембра 2011. године	11,778,398	2,182	1,353,283	4,223	746,270	1,296	13,885,652
1. јануара 2011. године	8,073,657	2,285	1,396,233	-	713,648	1,717	10,187,540

Као обезбеђење уредне отплате дугорочних и краткорочних кредита, успостављене су хипотеке и залогe над земљиштем, грађевинским објектима, опремом и основним стадом. Садашња вредност земљишта и грађевинских објеката под хипотеком на 31. децембар 2011. године износи 1,926,569 хиљада динара, док садашња вредност опреме и основног стада под залогом износи 820,296 хиљада динара (31. децембар 2010. године: укупно 2,012,015 хиљада динара).

Нето садашња вредност постројења и опреме које Друштво поседује на дан 31. децембра 2011. године укључује средство набављено путем финансијског лизинга у износу 157,299 хиљада динара (31. децембра 2010. године: 352,219 хиљада динара).

Предузеће је са стањем на дан 31. децембра 2011. године извршило процену фер вредности земљишта и грађевинских објеката. Процена је извршена од стране овлашћеног независног проценитеља. Позитивни ефекти су евидентирани у корист ревалоризационих резерви, док су негативни ефекти евидентирани на терет биланса успеха, у оквиру осталих расхода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

18. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

	% учешћа	У хиљадама динара	
		31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
<i>Учешћа у капиталу зависних правних лица</i>			
- Еко-лаб доо за управљање квалитетом	71	23,748	23,748
- ПКБ-ИНИ-Агроекомик доо	54.23	62,559	62,559
- Пољопривредна авијација ПКБ доо	64.88	503	503
- Ветеринарска станица ПКБ доо	100	1,587	1,587
- ПКБ Сирпак доо	100	86	86
- Косовска предузећа		5,121,818	5,121,818
		5,210,301	5,210,301
<i>Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица</i>			
- ПКБ Требић	30	128,709	128,709
- ПКБ Воћарске плантаже	24.27	688,677	688,677
- ПКБ Биопад	30	18,169	18,169
- Семекс ПК ББ	20	1,622	1,622
		837,177	837,177
<i>Учешћа у капиталу осталих правних лица</i>			
- Беобанка у стечају а.д.		113,752	113,752
- Београдска банка а.д.		29,740	29,740
- Југобанка а.д.		11	11
- Инвестбанка а.д.		207	207
- ПКБ Банка у стечају		3,336	3,336
- Агрожив а.д.		363	363
- Јубмес банка а.д.		11,066	11,066
- Агробанка а.д.		78,327	78,327
- Дунав Осигурање а.д.		5,585	5,585
- Хибрид доо		4,282	3,909
		246,669	246,296
<i>Исправка вредности:</i>			
<i>Учешћа у капиталу зависних правних лица</i>			
- Еко-лаб доо за управљање квалитетом		950	950
- ПКБ-ИНИ-Агроекомик доо		35,203	35,203
- Пољопривредна авијација ПКБ доо		40	40
- ПКБ Сирпак доо		86	86
- Косовска предузећа		5,121,818	5,121,818
		5,158,097	5,158,097
<i>Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица</i>			
- ПКБ Требић		128,709	128,709
- ПКБ Воћарске плантаже		688,677	688,677
- ПКБ Биопад		18,169	18,169
- Семекс ПК ББ		46	46
		835,601	835,601
<i>Учешћа у капиталу осталих правних лица</i>			
- Беобанка у стечају а.д.		113,752	113,752
- Београдска банка а.д.		29,740	29,740
- Југобанка а.д.		11	11
- Инвестбанка а.д.		207	207
- ПКБ Банка у стечају		3,336	3,336
- Агрожив а.д.		363	363
- Јубмес банка а.д.		7,907	7,206
- Агробанка а.д.		72,912	65,326
- Дунав Осигурање а.д.		5,039	4,521
- Хибрид доо		1,810	1,810
		233,267	226,272
		65,372	73,804

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године
19. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Дугорочни кредити	499	199
Остали дугорочни финансијски пласмани	89,011	78,205
Исправка вредности дугорочних финансијских пласмана	(5,166)	(6,562)
	<u>84,344</u>	<u>71,842</u>

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2011. године у износу од 89,011 хиљада динара (31. децембра 2010. године: 78,205 хиљада динара) у потпуности се односе на бесмакатне кредите дате радницима за решавање стамбеног питања.

20. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Материјал	119,488	105,897
Резервни делови	181,954	179,410
Алат и ситан инвентар	71,956	57,423
Недовршена производња	2,122,578	1,812,298
Готови производи	570,662	570,073
Роба	262	275
Дати аванси	5,436	19
	<u>3,072,336</u>	<u>2,725,395</u>
Исправка вредности:		
- Материјал	(1,980)	(6,995)
- Резервни делови	(45,544)	(64,680)
- Алат и ситан инвентар	(55,381)	(48,390)
	<u>(102,905)</u>	<u>(120,065)</u>
	<u>2,969,431</u>	<u>2,605,330</u>

21. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица (Напомена 33)	16,819	16,604
- у земљи	605,460	316,230
	<u>622,279</u>	<u>332,834</u>
Потраживања из специфичних послова	7,361	3,997
Потраживања од запослених	1,710	659
Потраживања од државних органа	5,693	2,167
Остала потраживања	55,884	19,625
	<u>70,648</u>	<u>26,448</u>
Исправка вредности потраживања од купаца	(32,677)	(33,507)
	<u>660,250</u>	<u>325,775</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Краткорочне позајмице повезаним правним лицима:	2,372	172
Краткорочни кредити у земљи	123,659	124,733
Остали краткорочни финансијски пласмани	688	23,148
Исправка вредности краткорочних кредита у земљи	(122,261)	(122,261)
	<u>4,458</u>	<u>25,792</u>

Краткорочни кредити у земљи на дан 31. децембра 2011. године у износу од 123,659 хиљада динара (31. децембра 2010. године: 124,733 хиљаде динара), највећим делом, у износу од 122,639 хиљада динара, се односи на кредит одобрен привредном друштву Драган Марковић а.д., Обреновац.

23. ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Текући рачуни:		
- у динарима	218,165	9,465
- у страниј валути	105	-
Благајна	1,758	582
Остала новчана средства	865	222
	<u>220,893</u>	<u>10,269</u>

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Потраживања по основу пореза на додату вредност	7,075	6,749
Унапред плаћени трошкови	57,733	15,447
Потраживања за нефактурисан приход	-	13,208
Остала активна временста разграничења	6,238	21,572
Разграничен порез на додату вредност	9,351	19,616
	<u>80,397</u>	<u>76,592</u>

25. КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва, на дан 31. децембра 2011. године, састоји се од 6,363,448 акција, номиналне вредности 1,581.11 динара по акцији, са следећом власничком структуром

Структура капитала Друштва на дан 31. децембар 2011. године је следећа:

	У хиљадама динара	
	Број акција	динара
Град Београд	6,334,663	10,015,799
ПКБ Корпорација Београд	14,288	22,591
Фонд за развој Републике Србије	2,648	4,187
Дунав Осигурање а.д.о.	256	405
Акцијски капитал физичких лица	11,593	18,355
Друштвени капитал		186,661
	<u>6,363,448</u>	<u>10,247,998</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

25. КАПИТАЛ (наставак)

Структура капитала Друштва на дан 31. децембра 2010. године је следећа:

	<u>Број акција</u>	<u>У хиљадама динара</u>
Акцијски капитал РС (трансформисани друштвени капитал)	4,129,309	6,528,910
Акцијски капитал (конвертовани дуг са државом)	2,205,354	3,486,915
Акцијски капитал правних лица	2,904	4,591
Акцијски капитал физичких лица	25,881	40,921
Друштвени капитал	-	186,661
	<u>6,363,448</u>	<u>10,247,998</u>

26. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања, која су дан 31. децембра 2011. године исказана у износу од 445,079 хиљада динара (31. децембра 2010. године: 420,004 хиљада динара) се највећим делом односе на односе на судске спорове које предузеће води по различитим основама са физичким и правним лицима у износу од 328,674 хиљаде динара (31. децембра 2010. године: 291,957 хиљада динара).

Преостали износ се односи на дугорочна резервисања за накнаде запосленима по основу законских отпремнина за одлазак у пензију, у складу са захтевима МРС 19 – “Накнаде запосленима“, као и резервисања неискоришћене слободне дане и годишње одморе. За обрачун отпремнина коришћена је дисконтна стопа од 11.5%.

Кретања на дугорочним резервисањима су била следећа:

	<u>У хиљадама динара</u>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Стање на дан 1. јануара	420,004	139,452
Додатно резервисање (Напомена 10)	34,490	280,552
Укидање резервисања (Напомена 14)	(9,415)	-
Стање на дан 31. децембар	<u>445,079</u>	<u>420,004</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

27. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Каматна стопа	Валута	Износ у валути	У хиљадама динара 31. децембар	
				2011.	2010.
<i>Кредити у земљи</i>					
Агробанка а.д., Ниш	1% р.а.	РСД		20	40
Агробанка а.д., Ниш	1% р.а.	РСД		262	524
Комерцијална банка а.д. Београд	9.5% р.а.	ЕУР	538,351	56,334	128,459
Комерцијална банка а.д., Београд	9.5% р.а.	ЕУР	1,590,000	166,380	167,742
Беобанка у стечају а.д.	1% р.а.	РСД		25,528	25,528
Трговачка банка		РСД		-	930
Фонд за развој РС- Уговор о уступању потраживања	1% р.а.	РСД		366,762	366,762
Фонд за развој РС	1% р.а.	ЕУР	196,042	20,514	20,682
Фонд за развој РС	1% р.а.	ЕУР	125,399	13,122	13,229
Фонд за развој РС	1% р.а.	ЕУР	102,598	10,736	10,824
Фонд за развој РС	1% р.а.	ЕУР	-	-	4,626
Фонд за развој РС	4.5%р.а.	ЕУР	4,813,886	503,729	-
Интер Аграр СРБ доо	1%р.п.	ЕУР		-	30,502
Делта Аграр д.о.о.	1%р.п.	РСД		-	24,125
Massey Ferguson	8%р.а.	ЕУР		149,755	146,818
				<u>1,313,142</u>	<u>940,791</u>
<i>Минус текућа доспећа дугорочних кредита</i>					
Агробанка а.д., Ниш				20	20
Агробанка а.д., Ниш				262	262
Комерцијална банка а.д. Београд			538,351	56,334	48,064
Комерцијална банка а.д., Београд			54,936	5,749	12,777
Беобанка у стечају а.д.				25,528	22,975
Трговачка банка				-	930
Фонд за развој РС – Уговор о устапуњу потраживања				-	-
Фонд за развој РС			196,042	20,514	20,682
Фонд за развој РС			125,399	13,122	13,229
Фонд за развој РС			102,598	10,736	10,824
Фонд за развој РС				-	4,626
Фонд за развој РС				-	-
Интер Аграр СРБ доо				-	25,080
Делта Аграр д.о.о.				-	24,125
Massey Ferguson				149,755	146,818
				<u>282,020</u>	<u>330,412</u>
				<u>1,031,122</u>	<u>610,379</u>

Као обезбеђење кредита одобрених од стране Агробанка а.д., Ниш, Комерцијална банка а.д., Београд, и Фонда за развој РС, Друштво је дозволило упис хипотеке на грађевинским објектима и земљиштем, док је на машинама успостављена залога у корист Интер Аграр СРБ доо и Делта Аграр д.о.о.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

28. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале дугорочне обавезе на дан 31. децембра 2011. године у износу од 192,879 хиљада динара (31. децембра 2010. године: 229,721 хиљаде динара) односе се на дугорочни део обавеза по основу финансијског лизинга у износу од 30,475 хиљада динара и на обавезе према Фонду солидарности за станове у износу од 163,404 хиљаде динара.

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31. децембра 2011. године у износу од 107,730 хиљада динара (31. децембар 2010. године 221,742 хиљаде динара) односе се на уговоре о лизингу закључене са IFG Leasing д.о.о., Београд и Raiffeisen Leasing д.о.о., Београд на период од 60 до 72 месеца, у валутама EUR I CHF са номиналном каматном стопом од 7.26% до 10.25% годишње.

	Збир минималних рата лизинга		У хиљадама динара Садашња вредност минималних рата лизинга	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
	Доспева за плаћање:			
До једне године	82,715	161,660	78,253	150,006
Преко једне године	30,475	77,119	29,477	71,736
	113,190	238,779	107,730	221,742
Минус будући трошкови финансирања	(5,460)	(17,037)		
Садашња вредност минималних рата лизинга	107,730	221,742	107,730	281,871
Укључено у финансијске извештаје као:				
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 29)			82,715	161,660
Остале дугорочне обавезе (напомена 28)			30,475	77,119
			113,190	238,779

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Краткорочни кредити	706,730	593,620
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (Напомена 27)	282,020	330,412
Део финансијског лизинга који доспева до једне године (Напомена 28)	82,715	161,660
Остале краткорочне финансијске обавезе	501	9,918
	1,071,966	1,095,610

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

	Каматна стопа	Валута	Износ у валути	У хиљадама динара	
				31. децембар 2011.	2010.
<i>Кредити у земљи</i>					
АИК Банка	12% p.a.	ЕУР	-	-	179,347
АИК Банка	6 М EURIBOR +11%p.a.	ЕУР	-	-	20,069
АИК Банка	1.20% p.m.	ЕУР	-	-	42,898
АИК Банка	12.00% p.a.	ЕУР	-	-	84,399
АИК Банка	1.20% p.m.	ЕУР	581,593	60,858	-
АИК Банка	11% p.a.	ЕУР	3,600,000	376,707	-
	3 М EURIBOR +6.5%				
Credit Agricole bank	p.a.	ЕУР	1,500,000	156,961	158,247
Комерцијална банка а.д.	1.35% p.m.	РСД		60,279	-
Дирекција за робен резерве		РСД		51,925	108,660
				<u>706,730</u>	<u>593,620</u>

Као обезбеђење кредита одобрених од стране АИК банке а.д., Ниш, Друштво је дозволило упис хипотеке на грађевинским објектима и успостављање залога на кравама и 500т шећера.

Као обезбеђење кредита одобрених од стране Credit Agricole bank Београд, Друштво је дозволило упис хипотеке на грађевинским објектима и успостављање залога на ХОВ Агробанке а.д. и 11,700,000 кг меркантилног кукуруза род 2011.

Као обезбеђење кредита одобрених од стране Комерцијалне банке а.д., Београд, Друштво је дозволило упис хипотеке над земљиштем.

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Примљени аванси	14,004	79,876
Обавезе према добављачима:		
- повезана правна лица (Напомена 33)	109,763	90,286
- у земљи	1,098,899	952,329
- у иностранству	5,081	3,878
Остале обавезе из пословања	135,490	121,320
	<u>1,363,237</u>	<u>1,247,689</u>

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе за нето зараде	104,690	180,684
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет запосленог	1,426,636	1,811,774
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет послодавца	918,527	777,404
Обавезе за порезе и доприносе које се рефундирају	490	561
Обавезе по основу камата	1,292,539	1,470,973
Обавезе према запосленима	25,221	44,193
Обавезе по основу социјалног програма (Напомена 10)	118,172	-
Обавезе према члановима Управног и Надзорног одбора	6,312	6,788
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	113	2,275
Остале обавезе	70,985	43,890
	<u>3,963,685</u>	<u>4,338,542</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

32. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	71,497	135,561
Одложени приходи и примљене донације	275	67
Унапред обрачунати трошкови	-	83,780
	<u>71,772</u>	<u>219,408</u>

33. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У редовном току пословања, Друштво ступа у односе са својим повезаним правним лицима. У складу са МРС 24 „Обелодањивање повезаних страна“, Друштво је обелоданило приходе и расходе, те сва потраживања и обавезе према повезаним правним лицима.

Остварени приходи и настали расходи са повезаним правним лицима у периоду 1. јануар – 31. децембар 2011. и 2010. године су следећи:

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Приходи		
<i>Приходи од продаје:</i>		
Еко-лаб доо за управљање квалитетом	8,327	11,173
ПКБ-ИНИ-Агроекомик доо	38,058	40,334
Ветеринарска станица ПКБ доо	8,386	7,844
Пољопривредна авијација ПКБ доо	301	253
	<u>55,072</u>	<u>59,604</u>
<i>Остали приходи</i>		
Еко-лаб доо за управљање квалитетом	516	460
ПКБ-ИНИ-Агроекомик доо	8,275	2,749
Ветеринарска станица ПКБ доо	4,727	4,235
Пољопривредна авијација ПКБ доо	49	115
	<u>13,567</u>	<u>7,559</u>
Укупно приходи	<u>68,639</u>	<u>67,163</u>
Расходи		
<i>Трошкови материјала:</i>		
Еко-лаб доо за управљање квалитетом	3	562
ПКБ-ИНИ-Агроекомик доо	-	24,745
Пољопривредна авијација ПКБ доо	-	186
Ветеринарска станица ПКБ доо	256	-
	<u>259</u>	<u>25,493</u>
<i>Трошкови услуга:</i>		
Еко-лаб доо за управљање квалитетом	30,954	27,367
ПКБ-ИНИ-Агроекомик доо	17,742	18,590
Пољопривредна авијација ПКБ доо	18,430	16,267
Ветеринарска станица ПКБ доо	5,866	55,011
	<u>72,992</u>	<u>117,235</u>
	<u>73,251</u>	<u>142,728</u>
Нето расходи	<u>4,612</u>	<u>75,565</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

33. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (наставак)

Стање потраживања од, односно, обавеза према повезаном (матичном) правном лицу на дан 31. децембра 2010. и 2009. године су следећа:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
<i>Потраживања</i>		
Потраживања од купаца		
Еко-лаб доо за управљање квалитетом	185	464
ПКБ-ИНИ-Агроекомик доо	16,598	15,926
Ветеринарска станица ПКБ доо	-	204
Пољопривредна авијација ПКБ доо	36	10
	<u>16,819</u>	<u>16,604</u>
<i>Обавезе</i>		
Обавезе према добављачима		
Еко-лаб доо за управљање квалитетом	12,130	10,340
ПКБ-ИНИ-Агроекомик доо	2,033	1,082
Ветеринарска станица ПКБ доо	88,508	71,675
Пољопривредна авијација ПКБ доо	7,092	7,188
	<u>109,763</u>	<u>90,285</u>
Обавезе према повезаним лицима, нето	<u>92,944</u>	<u>73,681</u>

34. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Средства других лица	16,322,466	16,159,502
Хартије од вредности-примљена хипотека	100,000	100,000
Дати авали и гаранције	1,500	1,500
Друга ванбилансна средства	3,042,864	1,575,266
	<u>19,466,830</u>	<u>17,836,268</u>

Средства других лица на дан 31. децембра 2011. године, у износу од 16,322,466 се највећим делом, у износу од 15,754,421 хиљада динара, односе на државно земљиште које ПКБ Корпорација користи у обављању своје делатности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Задуженост а)	2,295,967	1,935,710
Готовина и готовински еквиваленти	220,893	10,269
Нето задуженост	<u>2,075,074</u>	<u>1,925,441</u>
Капитал б)	<u>9,225,124</u>	<u>5,000,123</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	<u>0.22</u>	<u>0.39</u>

а) Дуговање се односи на кредите и остале финансијске обавезе.

б) Капитал укључује основни капитал, емисиону премију, ребалоризационе резерве, нереализоване добитке и губотке по основу ХОВ као и акумулирани губитак.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	84,344	71,842
Потраживања од купаца	589,602	299,327
Друга потраживања	13,055	6,164
Краткорочни финансијски пласмани	4,458	25,792
Готовина и готовински еквиваленти	220,893	10,269
	<u>912,352</u>	<u>413,394</u>
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	1,031,122	610,379
Остале дугорочне обавезе	192,879	229,721
Краткорочни кредити	706,730	593,620
Текућа доспећа дугорочних обавеза	364,735	492,072
Остале краткорочне финансијске обавезе	501	9,918
Обавезе према добављачима	1,213,743	1,046,493
Остале обавезе	<u>1,428,029</u>	<u>1,592,293</u>
	<u>4,937,739</u>	<u>4,574,496</u>

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и потраживања који настају директно из пословања, као и дугорочни и краткорочни зајмови, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута и промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко готовине, потраживања од купаца у иностранству, дугорочних кредита и обавеза према добављачима који су деноминирани у страниој валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису довољно развијени.

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великој мери зависи од мера Владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страниој валути на датум извештавања у Друштву биле су следеће:

(у хиљада динара)	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
ЕУР	105	-	1,627,906	1,233,462

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (ЕУР). Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненаплаћена потраживања и неизмирене обавезе исказане у страниој валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута.

Позитиван број из табеле указује да повећање резултата текућег периода у случајевима када динар јача у односу на валуту о којој се ради. У случају слабљења динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

(у хиљада динара)	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
ЕУР валута	(162,780)	(123,346)
Резултат текућег периода	(162,780)	(123,346)

Осетљивост Друштва на промене у страним валутама смањила се у текућем периоду, као последица смањења обавеза исказаних у страниој валути које се највећим делом односи на повећање дугорочних кредита (Напомена 27).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	84,344	71,842
Потраживања од купаца	589,602	299,327
Друга потраживања	13,055	6,164
Краткорочни финансијски пласмани	4,458	25,792
Готовина и готовински еквиваленти	220,893	10,269
	<u>912,352</u>	<u>413,394</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	1,213,743	1,046,493
Остале обавезе	1,428,029	1,592,293
	<u>2,641,772</u>	<u>2,638,786</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити	1,031,122	610,379
Остале дугорочне обавезе	192,879	229,721
Краткорочни кредити	549,769	415,304
Текућа доспећа дугорочних обавеза	364,735	492,072
Остале краткорочне финансијске обавезе	501	9,918
	<u>2,139,006</u>	<u>1,757,394</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Краткорочни кредити	156,961	178,316
	<u>156,961</u>	<u>178,316</u>
	<u>4,937,739</u>	<u>4,574,496</u>

Изложеност Друштва каматним стопама повећана је у току текућег периода највећим делом због номиналног пораста обавеза по основу дугорочних кредита (напомена 27).

Кредитни ризик*Управљање потраживањима од купаца*

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Потраживања од купаца на дан биланса стања, према њиховом значају, представљена су у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Нафта а.д.	145,260	130,248
Млекара Шабац	91,237	21,330
Имлек а.д.	43,670	14,518
Институт за ратарство и повртарство	43,458	7,258
Сомболед д.о.о.	41,944	-
Feed&Seed Tehnologies д.о.о	36,148	20,828
Meggle Србија д.о.о.	26,306	-
Делта Аграр д.о.о.	25,314	1
Микрос Уноин д.о.о.	23,190	-
Прима Продукт д.о.о.	20,273	-
Остали	92,802	105,144
	<u>589,602</u>	<u>299,327</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето Изложеност
Недоспела потраживања од купаца	243,518	-	243,518
Доспела, исправљена потраживања од купаца	32,677	32,677	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	346,084	-	346,084
	<u>622,279</u>	<u>26,371</u>	<u>589,602</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2010. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето Изложеност
Недоспела потраживања од купаца	78,282	-	78,282
Доспела, исправљена потраживања од купаца	33,507	33,507	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	221,045	-	221,045
	<u>332,834</u>	<u>33,507</u>	<u>299,327</u>

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2010. године у износу од 346,084 хиљада динара (31. децембар 2010. године: 221,045 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца. Ова потраживања доспевају углавном у року од 60 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2011. години износи 39 дана (2010. године: 66 дана).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Доспела, исправљена потраживања

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 32,677 хиљада динара (2010. године: 33,507 хиљада динара), за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена

Доспела, неисправљена потраживања

Друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2011. године у износу од 346,084 хиљада динара (31. децембар 2010. године: 221,045 хиљада динара) обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да руководство Друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Мање од 30 дана	159,134	59,300
31 - 60 дана	31,414	9,494
61 - 120 дана	10,346	150,174
121-180 дана	30,722	2,077
181 - 365 дана	113,335	-
Преко 365 дана	1,133	-
	346,084	221,045

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2011. године исказане су у износу од 1,213,743 хиљада динара (31. децембра 2010. године: 1,046,493 хиљада динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2011. године износи 190 дана (2010. године: 198 дана)

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва који су успоставили одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконттованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Доспећа финансијских средстава

У хиљадама динара
31. децембар 2011.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	789,626	37,763	3,575	32,965	48,423	912,352
	<u>789,626</u>	<u>37,763</u>	<u>3,575</u>	<u>32,965</u>	<u>48,423</u>	<u>912,352</u>

У хиљадама динара
31. децембар 2010.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	95,361	128,761	117,430	71,842	-	413,394
	<u>95,361</u>	<u>128,761</u>	<u>117,430</u>	<u>71,842</u>	<u>-</u>	<u>413,394</u>

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконттованим токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

У хиљадама динара
31. децембар 2011.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	2,581,401	18,054	42,317	-	-	2,641,772
Фиксна каматна стопа						
-главница	226,841	104,301	583,864	1,224,001	-	2,139,007
-камата	940	7,484	53,085	72,306	-	133,815
	<u>227,781</u>	<u>111,785</u>	<u>636,949</u>	<u>1,296,307</u>	<u>-</u>	<u>2,272,822</u>
Варијабилна каматна						
Стопа						
-главница	-	156,961	-	-	-	156,961
-камата	1,020	1,020	-	-	-	2,040
	<u>1,020</u>	<u>157,981</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>159,001</u>
	<u>2,810,202</u>	<u>287,820</u>	<u>679,266</u>	<u>1,296,307</u>	<u>0</u>	<u>5,073,595</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

У хиљадама динара
31. децембар 2010.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	1,793,522	422,185	423,079	-	-	2,638,786
Фиксна каматна стопа						
-главница	105,231	131,550	680,513	840,100	-	1,757,394
-камата	2,218	2,421	10,894	5,382	-	20,915
	107,449	133,971	691,407	845,482	-	1,778,309
Варијабилна каматна						
Стопа						
-главница	-	-	178,316	-	-	178,316
-камата	-	-	-	-	-	-
	-	-	178,316	-	-	178,316
	1,900,971	556,156	1,292,802	845,482	-	4,595,410

Фер вредност финансијских инструмената

С обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза на домаћем тржишту, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације за тржишно вредновање и обелодањивања фер вредности свих финансијских средстава и обавеза, Друштво процењује да књиговодствена вредност, не одступа материјално значајно од фер вредности финансијских инструмената, и да се као таква може сматрати једнаком са фер вредношћу финансијских инструмената којима Друштво располаже.

36. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства Друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

37. СУДСКИ СПОРОВИ

Вредност судских спорова који се воде против Друштва на дан 31. децембра 2011. године износи 251,172 хиљаде динара, не укључујући ефекте евентуалних затезних камата. У финансијским извештајима на дан 31. децембра 2011. године укалкулисани су трошкови који могу настати по основу исхода наведених спорова, у износу од 328,674 хиљада динара. Иако коначан исход спорова није могуће предвидети са сигурношћу, руководство сматра да Друштво неће изгубити ни један материјално значајан спор преко наведеног износа, тако да нису извршена додатна резервисања за потенцијалне губитке који из окончања истих могу произаћи. Поред тога, на дан 31. децембра 2011. године Друштво води спорове против трећих лица у укупној вредности од 66,825 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

38. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви девиза, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31. децембар 2011.	У динарима 31. децембар 2010.
EUR	104.6409	105.4982
CHF	85.9121	79.2802

**ПКБ КОРПОРАЦИЈА А.Д.,
БЕОГРАД У РЕСТРУКТУРИРАЊУ**

**Финансијски извештаји
31. децембар 2011. године и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Финансијски извештаји:	
Биланс успеха	3
Биланс стања	4
Извештај о променама на капиталу	5
Извештај о токовима готовине	6
Напомене уз финансијске извештаје	7 - 41

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Власнику и Руководству Привредног друштва ПКБ Корпорација а.д., Београд у реструктурирању

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја (страна 3 до 41) привредног друштва ПКБ Корпорација а.д., Београд у реструктурирању (у даљем тексту "Друштво"), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 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 преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за интерне контроле које сматра неопходним за састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним 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 усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

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 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 значајнијих 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 солидну основу за изражавање нашег мишљења.

Основе за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напомени 17 уз финансијске извештаје, Друштво је на дан 31. децембра 2011. године исказало основна средства у износу од 13,885,653 хиљада динара. Од тог износа на земљиште и грађевинске објекте се односи 11,778,398 хиљада динара. На основу документације достављене од стране Друштва постоје разлике између површине пољопривредног земљишта по катастру за општину Борча у односу на регистар основних средстава које Друштво користи. Додатно, нисмо били у могућности да усагласимо власничке листове за објекте Друштва и ванбилансну евиденцију земљишта које Друштво користи, са регистрима сталних средстава Друштва.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, изузев за ефекат питања приказаног у пасусу Основе за мишљење са резервом, финансијски извештаји привредног друштва ПКБ Корпорација а.д. Београд у реструктурирању на дан и за годину која се завршава 31. децембра 2011. године, су састављени, по свим материјално значајним питањима, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

Власнику и Руководству Привредног друштва ПКБ Корпорација а.д., Београд у реструктурирању (наставак)

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на следеће питање:

- (а) Приложени финансијски извештаји Друштва су састављени на основу начела сталности пословања. Скрећемо пажњу: на тешкоће које Друштво има у одржавању текуће ликвидности и испуњавању својих уговорних обавеза према кредиторима и добављачима; негативан обртни капитал износи 2,535,250 хиљада динара на дан 31. децембар 2011. године што ствара одређену сумњу у способност Друштва да настави пословање по принципу сталности пословања. Друштво је у поступку реструктурирања и на дан издавања мишљења ове активности су у току и њихов исход није могуће са сигурношћу предвидети. Финансијски извештаји не укључују корекције које могу да произађу из разрешења поменутих неизвесности.

Наше мишљење није модификовано у вези са наведеним питањима.

Београд, 2. март 2012. године



Александар Кнежевић
Овлашћени ревизор

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године
(У хиљадама динара)

	<u>Напомене</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	5	4,176,525	3,237,170
Приходи од активирања учинака и робе	6	563,332	833,422
Повећање вредности залиха учинака		487,196	251,436
Смањење вредности залиха учинака		(176,327)	(987,293)
Остали пословни приходи	7	469,806	134,805
		<u>5,520,532</u>	<u>3,469,540</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		(6,593)	(19,747)
Трошкови материјала	8	(2,168,468)	(2,153,174)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	9	(2,724,587)	(2,300,902)
Трошкови амортизације и резервисања	10	(776,680)	(882,126)
Остали пословни расходи	11	(453,758)	(413,177)
		<u>(6,130,086)</u>	<u>(5,769,126)</u>
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК		(609,554)	(2,299,586)
Финансијски приходи	12	24,993	6,861
Финансијски расходи	13	(884,322)	(872,081)
Остали приходи	14	2,240,349	2,025,305
Остали расходи	15	(644,218)	(824,466)
ДОБИТАК (ГУБИТАК) ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		127,248	(1,963,967)
НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА		<u>(1,828)</u>	<u>-</u>
ДОБИТАК /(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		125,420	(1,963,967)
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
Порески расход периода	16	(20)	-
Одложени порески приходи периода	16	33,179	12,313
		<u>33,159</u>	<u>12,313</u>
НЕТО ДОБИТАК		<u>158,579</u>	<u>(1,951,654)</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

Ови финансијски извештаји одобрени су од стране руководства Друштва и предати Агенцији за привредне регистре Републике Србије, Београд на дан 29. фебруара 2012. године:

Рајко Мандић,
Законски заступник

Горана Бијелић,
Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2011. године
(У хиљадама динара)

	Напомене	2011.	2010.
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања		-	38
Некретнине, постројења и опрема	17	13,132,957	9,471,558
Инвестиционе некретнине	17	4,223	-
Биолошка средства	17	748,473	715,982
Учешће у капиталу	18	65,372	73,804
Остали дугорочни финансијски пласмани	19	84,344	71,842
		<u>14,035,369</u>	<u>10,333,224</u>
Обртна имовина			
Залихе	20	2,969,431	2,605,330
Потраживања	21	660,250	325,775
Краткорочни финансијски пласмани	22	4,458	25,792
Готовински еквиваленти и готовина	23	220,893	10,269
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	24	80,397	76,592
		<u>3,935,429</u>	<u>3,043,758</u>
Укупна актива		<u><u>17,970,798</u></u>	<u><u>13,376,982</u></u>
ПАСИВА			
Капитал и резерве			
Основни капитал	25	10,247,998	10,247,998
Резерве		6,785	-
Ревалоризационе резерве		4,059,637	-
Нереализовани добици по основу хартија од вредности		1,718	1,718
Нереализовани губици по основу хартија од вредности		(62,796)	(62,796)
Нераспоређени добитак		158,579	-
Губитак		(5,186,797)	(5,186,797)
Откупљене сопствене акције		(22,591)	-
		<u>9,202,533</u>	<u>5,000,123</u>
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочна резервисања	26	445,079	420,004
Дугорочни кредити	27	1,031,122	610,379
Остале дугорочне обавезе	28	193,879	229,721
		<u>1,670,080</u>	<u>1,260,104</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	29	1,071,965	1,095,610
Обавезе из пословања	30	1,363,237	1,247,689
Остале краткорочне обавезе	31	3,963,685	4,338,542
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	32	71,772	219,408
Обавезе по основу пореза на добитак		20	5,892
		<u>6,470,679</u>	<u>6,907,141</u>
Одложене пореске обавезе	16	627,506	209,614
Укупна пасива		<u><u>17,970,798</u></u>	<u><u>13,376,982</u></u>
Ванбилансна актива/пасива	34	<u><u>19,466,831</u></u>	<u><u>17,836,268</u></u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године
(У хиљадама динара)

	<u>Акцијски капитал</u>	<u>Друштвени капитал</u>	<u>Емисиона премија</u>	<u>Откупљене сопствене акције</u>	<u>Нереализовани добици по основу ХОВ</u>	<u>Нереализовани губици по основу ХОВ</u>	<u>Ревалоризационе резерве</u>	<u>Акумулирани губитак</u>	<u>Укупно</u>
Стање на дан 1. јануар 2010. године	10,044,714	-	-	-	-	-	-	(3,088,768)	6,955,946
Спајање зависног Друштва – Инсхра	16,621	186,663	-	-	-	-	-	-	203,284
Губитак текуће године	-	-	-	-	-	-	-	(1,951,654)	(1,951,654)
Корекције	-	-	-	-	1,718	(62,796)	-	(146,375)	(207,453)
Стање на дан 31. децембар 2010. године	<u>10,061,335</u>	<u>186,663</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,718</u>	<u>(62,796)</u>	<u>-</u>	<u>(5,186,797)</u>	<u>5,000,123</u>
Стање на дан 1. јануар 2011. године	10,061,335	186,663	-	-	1,718	(62,796)	-	(5,186,797)	5,000,123
Откупљене сопствене акције	-	-	6,785	(22,591)	-	-	-	-	(15,806)
Процена вредности земљушта и грађевинских објеката	-	-	-	-	-	-	4,510,708	-	4,510,708
Пренос на одложене пореске обавезе	-	-	-	-	-	-	(451,071)	-	(451,071)
Добитак текуће године	-	-	-	-	-	-	-	158,579	158,579
Стање на дан 31. децембар 2011. године	<u>10,061,335</u>	<u>186,663</u>	<u>6,785</u>	<u>(22,591)</u>	<u>1,718</u>	<u>(62,796)</u>	<u>4,059,637</u>	<u>(5,028,218)</u>	<u>9,202,533</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године
(У хиљадама динара)

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		
Продаја и примљени аванси	2,631,504	3,692,952
Примљене камате из пословних активности	1,376	399
Остали приливи из редовног пословања	191,621	160,022
Исплате добављачима и дати аванси	(801,197)	(2,536,547)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(1,926,307)	(1,338,430)
Плаћене камате	(179,232)	(102,907)
Плаћени порез на добит	(19,054)	(1,309)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	(403)	(50,689)
Нето одлив готовине из пословних активности	<u>(101,692)</u>	<u>(176,509)</u>
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	16,301	9,912
Остали финансијски пласмани (нето приливи)	16,451	-
Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме	(27,074)	(18,145)
Остали финансијски пласмани (нето одливи)	(300)	-
Нето прилив/(одлив) готовине из активности инвестирања	<u>5,378</u>	<u>(8,233)</u>
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
Увећање основног капитала	6,785	-
Дугорочни и краткорочни кредити	487,107	257,909
Остале дугорочне и краткорочне обавезе	-	63,186
Откуп сопствених акција и удела	(22,591)	-
Дугорочни и краткорочни кредити	(14,170)	-
Финансијски лизинг	(150,103)	(129,979)
Нето приливи готовине из активности финансирања	<u>307,028</u>	<u>191,116</u>
НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	210,714	6,374
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	10,269	3,895
КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	(90)	-
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	<u><u>220,893</u></u>	<u><u>10,269</u></u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Систем ПКБ има дугу историју и традицију, основан је 27. децембра 1945. године, Одлуком Владе Републике Србије, као Пољопривредно добро "Панчевачки Рит" са задатком да снабдева Београд основним производима за исхрану: житом, поврћем, месом и млеком.

У својој историји ПКБ је прошао кроз неколико организационих облика и то:

- од оснивања 1945. године до 1975. - Јединствено предузеће,
- од 1975. године до 1989. год. - Сложена организација удруженог рада - СОУР,
- од 1989. године до 1991. год. - Сложено предузеће,
- од јуна 1991. године до краја 1993. год. - Холдинг Корпорација,
- од 1994. године до сада - Корпорација.

Данашњи Систем ПКБ-а чине:

1. Пољопривредна корпорација "Београд" а.д. - Београд - Падинска Скела, скраћени назив ПКБ Корпорација а.д. Београд у реструктурирању - матично друштво.
2. ПКБ Корпорација а.д. Београд у реструктурирању је власник дела капитала и носилац адекватног дела управљачких права у пет зависних и четири повезана правна лица.

ПКБ Корпорација а.д. Београд у реструктурирању је акционарско друштво са већинским државним капиталом.

ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Решењем 19566/2005 од 26. августа 2005. године у Београду, спроведено је превођење привредног друштва у Регистар привредних субјеката и Решењем 99725/2005 од 12. децембра 2005. године усваја се захтев да се у Регистар привредних субјеката региструје промена података тј. уписује се Одлука о повећању капитала услед конверзије потраживања Републике Србије у основни капитал од 16.маја 2005. године.

Агенција за привредне регистре - Београд, Решењем БД 146465/2008, од 17. децембра 2008. године у регистру привредних субјеката је регистровала промену података ПКБ Корпорација а.д. Београд у реструктурирању - Падинска Скела, Индустијско насеље б.б. односно уписано Решење Министарства Економије и регионалног развоја бр. 300-023-02-644/2008-08 веза: 105/99-1-2 од 28. новембра 2008. године којим је верификована процена укупног основног капитала на дан 31 децембра 2007. године у износу од 10,044,714 хиљада динара исказан у 6,352,936 акција од чега 65% друштвени капитал а 35% акцијски капитал.

Основни капитал ПКБ Корпорације а.д. Београд у реструктурирању. верификован Решењем Министарства економије и регионалног развоја бр. 300-023-02-644/2008-08 је регистрован у АПР-у Решењем БД 14646/2008, док је у Централном регистру хартија од вредности упис извршен 03.марта 2009. године.

Од 26. новембра 2009. године акције ПКБ Корпорације са ознакама CFI - ESVUFR и ISIN бројем RSPKBKE92515 су изашле на Београдску берзу - ванберзанско тржиште.

Скупштина Пољопривредне корпорације "Београд" АД је на седници од 29. јуна 2009. године донела одлуку бр. 3765 којом се усваја предлог Споразума о уделу државне својине у средствима која користи ПКБ Корпорација а.д. Београд у реструктурирању донет на основу Закључка Владе РС бр. 46-3585/2009-1/ 18. јуна 2009. год.

Дана 1. јула 2009. године потписан је Споразум о уделу државне својине између ПКБ Корпорација а.д., Београд у реструктурирању бр. 3831/01.07.2009. године и Републичке дирекције за имовину Републике Србије бр. 46-834/2008/01.07.2009. године где је наведено да је удео државне својине у средствима која користи ПКБ Корпорација а.д. Београд у реструктурирању 65% што са претходно утврђеним акцијским капиталом РС у износу 34,713% и акцијским капиталом Фонда за развој РС у износу од 0,042%, укупно износи 99,755%.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ (наставак)

У АПР-у је 12. јула 2010. године уписан Закључак Владе РС 05 бр. 46-3585/2009-1 од 18. јуна 2009. године којим је утврђено да је државна својина на капиталу ПКБ Корпорације 99,755% као и Одлука о дистрибуцији без јавне понуде обичних акција (4,129,309) ради трансформације друштвеног капитала у акцијски чији ће власник бити РС као и Одлука Скупштине ПКБ Корпорације од 29. јуна 2009. године о утврђивању вредности и структуре основног капитала друштва (акцијски капитал 10,044,714 хиљада динара, број акција 6,352,936).

У Првом основном суду у Београду 18. новембра 2010. године под II Ов. бр. 6334/2010 оверен је Уговор о поклону акција издаваоца ПКБ Корпорације између Републике Србије и Града Београда бр. Гбр 463-3608/10 од 18. новембра 2010. године а на основу Закључка Владе РС 05 бр. 023-7924/2010 од 28. октобра 2010. године. Акције су прекњижене на Град Београд 19. јануара 2011. године.

СТАТУСНА ПРОМЕНА

Решењем АПР-а БД 160672/2009. од 21. октобра 2009. године ПКБ Корпорацији је одобрен статус професионалног инвеститора од 24. септембра 2009. године.

Одлука Скупштине ПКБ Корпорације о докапитализацији ПКБ Инсхре а.д. бр. 9016/30.10.2008. године је реализована у току 2009. године.

- Решење о давању одобрења примарне понуде Хартија од вредности унапред познатим купцима бр. 4/0-06-5234/3-09/12.11.2009. године.
- Записник о примопредаји грађевинских објеката и опреме бр. 6411 од 01.12.2009. год. и 988 од 02.12.2009. године је са 20.11.2009. године регулисао примопредају Силоса и пратеће опреме и објеката.

У Регистар привредних субјеката 13. маја 2010. године уписан је Нацрт Уговора о спајању уз припајање закључен између ПКБ Корпорације као друштва стицаоца и ПКБ Инсхре а.д. мб 07042639, као друштва које престаје припајањем.

Поступак спајања уз припајање је спроведен у складу са Законским прописима и регистрован у АПР-у 25. августа 2010. године а припојено правно лице ПКБ Инсхра брисано је Решењем БД 95051/2010 од 17. септембра 2010. године.

Укупан основни капитал ПКБ Корпорације након спроведеног поступка спајање уз припајање износи 10,247,998 хиљада динара, од тога акцијски капитал износи 10,061,335 хиљада динара (6,363,448 акција) а друштвени капитал 186,663 хиљада динара (Одлука Скупштине ПКБ Корпорације бр. 5224/22.09.2010. године).

Друштво је у априлу 2011. године откупило 14,288 акција од малих акционара по цени од 1,106.24 динара и остварило емисиону премију.

Укупан основни капитал је уписан у АПР-у.

Акцијски капитал је регистрован у Централном регистру хартија од вредности.

У пословним књигама ПКБ Корпорације извршено је рачуноводствено евидентирање статусне промене у складу са рачуноводственим стандардима под 01.01.2010. године кроз промет текуће године (као датум обрачуна припајања у Одлуци дефинисан је 31.12.2009. год.). ПКБ Инсхра а.д. као самостално правно лице предала је финансијске извештаје за 2009. годину надлежним институцијама.

Основна делатност друштва је узгој музних крава, шифра делатности 0141.

Делатност ПКБ Корпорације а.д. обавља се по њеним организационим деловима са и без овлашћења у правном промету утврђеним Правилима о унутрашњој организацији која доноси Управни одбор ПКБ Корпорације а.д. на предлог генералног директора.

Главна делатност у оквиру пољопривреде је сточарско - ратарска производња и то:

- производња млека и меса у говедарству,
- производња меса у свињарству и овчарству,
- производња житарица, индустријског биља, поврћа,
- производња крмног биља за сточну храну и др.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ (наставак)

На дан 31. децембра 2011. године Привредно друштво је имало 2,096 запослених (31. децембар 2010. године: 2,474 запослених).

ПКБ Корпорација се налази у поступку реструктурирања по Одлуци Агенције за приватизацију бр. 10-3628/11- 346/01 од 25. августа 2011. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

На основу Закона о рачуноводству и ревизији ("Службени гласник РС" бр. 46 од 2. јуна 2006. године и бр. 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), односно Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), као и тумачења која су саставни део стандарда који су били на снази на дан 31. децембра 2002. године.

Измене МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор") и Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања ("Комитет"), у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије ("Министарство") и објављени у Службеном гласнику РС бр. 77 на дан 25. октобра 2010. године.

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја, нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и IFRIC тумачења која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС" бр. 114 од 22. децембра 2006. године, бр. 119 од 26. децембра 2008. године, бр. 9 од 6. фебруара 2009. године и бр. 4 од 29. јануара 2010. године), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 "Презентација финансијских извештаја", а уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени, као и објављени стандарди и тумачења који још увек нису у примени, обелодањени су у напоменама 2.2 и 2.3.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

Финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији за годишње периоде који почињу на дан 1. јануара 2011. године:

- Измене МСФИ 7 “Финансијски инструменти: Обелодањивања” – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредност и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године),
- Измене МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ Измене које се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године),
- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, IFRIC 16 првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена IFRIC на дан или након 1. јула 2009. године),
- Измене МРС 38 “Нематеријална имовина” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године),
- Измене МСФИ 2 “Плаћања акцијама”: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидиран априла 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измена која се односи на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене IFRIC 9 “Поновна процена уграђених деривата” ступа на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009 и МРС 39 “Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање” – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године),
- IFRIC 18 “Пренос средстава са купаца” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквира за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (на снази од датума објављивања, односно од септембра 2010. године),
- Допуне МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања ” – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године),
- Допуне МРС 24 “Обелодањивања о повезаним лицима” – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- Допуне МРС 32 “Финансијски инструменти: презентација” – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године),

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени (наставак)

- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- Допуне IFRIC 14 “МРС 19 - Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција” Преплаћени минимални захтеви за финансирањем (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- IFRIC 19 “Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године).

2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

На дан издавања ових финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу:

- МСФИ 9 “Финансијски инструменти” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2015. године),
- МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извештаји” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 11 “Заједничка улагања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 12 “Обелодањивање учешћа у другим правним лицима” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 13 “Мерење фер вредности” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- МРС 27 (ревидиран 2011. године) “Консолидовани и појединачни финансијски извештаји” - (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године)
- МРС 28 (ревидиран 2011. године) “Улагања у придружена правна лица и заједничка улагања” - (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године)
- Допуне МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године),
- Допуне МСФИ 7 “Финансијски инструменти: Обелодањивања” – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године),
- Допуне МСФИ 7 “Финансијски инструменти: обелодањивања” – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- Допуне МСФИ 9 “Финансијски инструменти” и МСФИ 7 “Финансијски инструменти: Обелодањивања” – Обавезно ступање на снагу и прелазна обелодањивања
- Допуне МРС 1 “Презентација финансијских извештаја” – Презентација ставки укупног осталог резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу (наставак)

- Допуне МРС 12 „Порези на добитак” – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун одложених пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године),
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима” – Унапређење рачуноводственог обухватања примања по престанку запослења (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- Допуне МРС 32 “Финансијски инструменти: Презентација” – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године),
- IFRIC 20 “Трошкови откривке у производној фази површинских рудника” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године).

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Корекција грешака које су настале у једном а уочене су у наредном обрачунском периоду

Материјално значајне грешке или промене рачуноводствене политике исправљају се у финансијском извештају за претходну годину односно врши се корекција почетног стања реализованих добитака или губитака из ранијих година.

Исправке се врше у билансу стања ако се исте односе на приходе и расходе кроз корекције почетног стања претходног резултата, док се остале корекције које дирају активу и пасиву врше кроз корекције почетног стања одговарајућих позиција биланса стања.

Материјално значајном грешком се сматра грешка у висини утврђеној по критеријумима Закона о порезу на добит предузећа Републике Србије. Корекција материјално безначајних грешака из ранијег периода врши се преко прихода односно расхода текућег периода.

3.2. Признавање и вредновање имовине

3.2.1. Нематеријална имовина

Средства без физичког садржаја која се могу идентификовати, а која се поседују ради коришћења у производњи или снабдевању робом и услугама и у сврху изнајмљивања, од којих се очекује остварење економске користи, признају се као нематеријална средства.

Нематеријална средства се почетно вреднују по набавној вредности. Након почетног признавања одмеравају се по трошковима набавке, умањеним за исправку вредности и губитке услед умањења вредности.

Нематеријална средства се амортизују према пропорционалној методи и у периоду не дужем од 10 година.

3.2.2. Некретнине, постојења и опрема

Земљиште, грађевински објекти, постројења и опрема почетно се признају по набавној вредности која се састоји од набавне цене, увећане за све зависне трошкове набавке, а умањене за било које трговинске попусте и рабате.

Грађевине, постројења и опрема произведена у сопственој режији признају се у висини цене коштања, уз услов да не прелазе нето тржишну вредност.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. Признавање и вредновање имовине (наставак)

3.2.2. Некретнине, постојења и опрема (наставак)

Улагања која имају за последицу побољшање стања средстава које продужава корисни век употребе сматрају се инвестицијом, укључују у књиговодствену вредност (активирају) и отписују се у преосталом корисном веку употребе.

Улагања по основу текућег одржавања, поправке и слично, ако замењени делови не трају дуже од једне године, представљају расход периода у коме су настали.

Код прве примене МРС-а од 01.01.2004. године у утврђивању почетног стања извршена је процена сваког основног средства по почетној вредности, утврђен преостали век коришћења, метод и стопе за амортизацију (примењен метод ревалоризације).

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава пропорционалном методом на набавну вредност према процењеном корисном веку употребе средства.

Стопа амортизације на нематеријална улагања износи 18 %. Стопа амортизације за објекте се креће од 1,3% до 5,0 %. Стопа амортизације за опрему се креће од 5,0% до 20%. Стопа амортизације биолошких средстава се креће од 4,0% до 22.22%.

Обезвређење средстава се признаје на дан билансирања сваке године, а ревалоризација по основу остатка вредности средстава, преостали век трајања, метод амортизације и стопе се проверавају сваке године.

После почетног признавања земљишта и грађевински објекти преносе се по ревалоризованом износу који представља њихову фер вредност на датум ревалоризације, умањене за исправку вредности и акумулиране губитке због умањења вредности. Након почетног признавања, опрема се исказују у висини набавне вредности, умањене за акумулирану амортизацију и евентуалне укупне акумулиране губитке због умањења вредности.

Када се књиговодствена вредност неког средства увећа као резултат ревалоризације, то повећање се приписује капиталу, као ревалоризационе резерве. Ревалоризационо увећање се признаје као приход до износа у коме се поништава ревалоризационо умањење истог средства, претходно признато као расход.

Ревалоризационе резерве које су саставни део капитала, а односе се на некретнине, постројења и опрему могу се директно пренети на нераспоређену добит у билансу стања када се средство искњижи, а ревалоризационе резерве по истом средству нису искоришћене.

3.2.3. Вишегодишњи засади

Вишегодишњи засади, почетно се признају по набавној вредности или цени коштања подизања засада по годинама до сазревања, односно до године ступања на пуни род, када се из припреме активира воћњак у вишегодишњи засад. После почетног признавања воћњака, процена обезвређења признаје се на датум билансирања сваке године, а ревалоризација по основу остатка вредности воћњака, метод и стопа амортизације проверавају се сваке треће године.

3.2.4. Инвестиционе некретнине

Инвестициона некретнина је имовина по основу које се остварује приход од закупнине или повећава вредност капитала. Признавање инвестиционе некретнине се врши ако су испуњени следећи услови:

- постоји извесност у вези са остваривањем будућих економских користи, поводом поседовања инвестиционе некретнине,
- трошкови прибављања тих некретнина поуздано се могу одмерити.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. Признавање и вредновање имовине (наставак)

3.2.4. Инвестиционе некретнине (наставак)

Вредновање инвестиционе некретнине у моменту прибављања се врши у висини набавне вредности или цене коштања инвестиционих некретнина израђених у сопственој режији.

Вредновање свих инвестиционих некретнина након почетка признавања се врши по методу фер вредности, па се у складу са тим не врши обрачун амортизације.

Процену фер вредности врши стручна комисија коју одреди генерални директор на неодређено време увек када се уоче значајна одступања фер вредности у односу на књиговодствену вредност инвестиционих некретнина.

Позитивно усклађивање књиговодствене вредности са фер вредношћу инвестиционе некретнине евидентира се као приход групе 68, а ако је одступање негативно евидентира се као расход у групи 58.

3.2.5. Основно стадо

Код активирања основног стада почетно признавање се одмерава по набавној вредности или цени коштања.

Приликом састављања биланса, раније призната вредност основног стада се може смањити - обезвређивањем на терет расхода.

За сваку врсту основног стада утврђује се просечан век експлоатације и стопа амортизације као и процењена кланична вредност после завршене експлоатације.

Ако се појединачно грло стоке држи у експлоатацији дуже од просечног века наставља се амортизација.

3.2.6. Финансијски лизинг

Закуп опреме код које се потпуно преносе сви ризици и користи које проистичу из власништва над средствима, рачуноводствено се обухватају као финансијски лизинг.

Корисник лизинга, у моменту закључења Уговора о финансијском лизингу, признаје средство у билансу стања по фер вредности као и финансијску обавезу искључујући износ камате, за плаћање будућих закупнина.

Амортизација средстава која су предмет лизинга врши се током века употребе по амортизационим групама како се врши обрачун за иста средства у власништву.

Трошкови камате терете расход периода на пропорционалној основи.

3.2.7. Дугорочна финансијска средства

Финансијска средства се почетно одмеравају у висини обрачуна на датум трговања. Признавање се врши у висини фер вредности. У набавну вредност се укључују трансакциони трошкови набавке, а не укључују се трансакциони трошкови који могу да настану приликом отуђења.

Улагања у зависна друштва врши се применом методе набавне вредности, док се улагања у придружена друштва након почетног признавања мере применом метода капитала.

Након почетног признавања сва финансијска средства се одмеравају по фер вредности, осим средстава са фиксним роком доспећа.

Свака разлика између фер вредности и књиговодствене вредности било ког финансијског средстава на датум биланса директно се признаје као приход или расход периода у коме је настао.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Залихе

Залихе се у моменту прибављања врднују по трошковима насталим за њихово прибављање или нето продајне вредности, а у зависности од тога која је од ове две вредности нижа.

Залихе робе и материјала се вреднују према трошку набавке. Трошкови куповине подразумевају фактурну вредност и директне трошкове набавке, а трговачки попусти, рабати и сличне ставке смањују фактурну цену.

Залихе недовршене производње и готових производа вреднују се по нето продајним вредностима или цени коштања ако је нижа.

Уколико је нето продајна вредност залиха нижа од њихове цене коштања, врши се делимичан отпис до нето продајне вредности вредности и признаје се као расход периода у коме је настало..

Пољопривредни производи мере се и признају по њиховој поштеној вредности на бази тржишних цена прибављања умањени за трошкове продаје на месту узгоја, у тренутку жетве, односно бербе за сваки производ када се прима у залихе.

Од момента запримања у залихе примењује се МРС-2.

За пољопривредне производе за које не постоји тржиште користи се вредност сличних производа и утврђени паритети из низа година и тако утврђена цена коштања се даје код запримања.

Код прераде и дораде сва улагања се додају по трошку набавке или нето продајној цени у зависности која је вредност нижа.

Залихе стоке у тову и узгоју на дан билансирања се вреднују по поштеној фер вредности на бази нето тржишних цена прибављања.

Губици и добици који могу настати код оваквог вредновања пољопривредних производа оптерећују период у коме су настали.

Залихе услуга чине директни трошкови и индиректни трошкови настали у вези са пружањем услуга. Трошкови залиха се приказују према методу просечних цена.

3.3.1. Стална средства намењена продаји

Стална средства намењена продаји могу да имају облик појединачног сталног средства или групе средстава расположиве за продају. Вредновање сталних средстава и групе средстава расположивих за продају, врши се по некој од следећих двеју вредности:

- књиговодствена вредност
- фер вредност умањена за трошкове продаје

Након почетног признавања врши се усклађивање књиговодствене вредности са фер вредношћу сталних средстава намењених продаји. Резултат ових усклађивања је евидентиран на приходима и расходима.

За стална средства намењена продаји не врши се обрачун амортизације.

3.4. Краткорочна потраживања и пласмани

Потраживања од купаца зависних и придружених правних лица и осталих купаца у земљи и у иностранству признају се у тренутку обављања трансакције. При почетном признавању потраживање се вреднује у износу продајне вредности умањене за износ рабата, а увећане за износ ПДВ-а.

Приход се признаје у висини нето продајне цене, према начелу настанка пословног догађаја под условом да у самом моменту продаје не постоји значајна неизвесност наплате потраживања. Уколико постоји значајна неизвесност наплате приход се одлаже.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.4. Краткорочна потраживања и пласмани (наставак)

Уколико је приход од продаје признат, а накнадно се појавио ризик наплате, потраживање се индиректно коригује на терет расхода, а директно само ако је немогућност наплате извесна и документована.

Потраживања од купаца из иностранства почетно се вреднују у противвредности иностране валуте у односу на дневни курс на датум трансакције. За утицај промене девизног курса признају се курсне разлике од датума трансакције до датума наплате које се евидентирају у корист прихода или на терет расхода. Ненаплаћено потраживање на дан биланса признаје се према закључном курсу, а курсна разлика се признаје као приход или расход периода.

Краткорочна потраживања на дан билансирања која нису наплаћена у року од 60 дана од дана истека рока за наплату индиректно се отписују у висини номиналне вредности потраживања.

3.5. Промене курсева страних валута

Пословне промене настале у страном валути се прерачунавају у динаре по средњем курсу утврђеном од стране Народне банке Србије на дан пословних промена.

Средства и обавезе исказане у страном валути се на дан биланса прерачунавају у динаре по средњем курсу НБС (закључни курс).

Нето позитивне и негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страном валути књиже се у корист прихода или на терет расхода.

3.6. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања у вези са куповином и изградњом дугорочних материјалних средстава биће приписани вредности тих средстава под условом да се позајмљена средства користе за ту намену.

Уколико се позајмљена средства не користе наменски за куповину и изградњу трошкови позајмљивања се третирају као расход периода у коме су настали.

Трошкови позајмљивања у вези са набавком сировине (робе) третираће се као расход периода у коме су настали.

3.7. Обавезе

Све финансијске обавезе осим обавеза које се држе за трговање одмеравају се по набавној вредности. Добитак или губитак за обавезе које се држе ради трговања који настану услед промене у фер вредности треба укључити у добит или губитак периода у коме су настале.

3.8. Приходи и расходи

Приходи се признају по фер вредности потраживаних или примљених накнада.

Накнадно одобрени попусти признају се као расход.

Унапред примљени аванси не признају се као приход већ као обавеза.

Камата и приход од дивиденде се признају по обрачунској основи.

Расходи представљају расходе настале у току редовне активности и губитке друштва. Расходи се признају у обрачунском периоду на који се односе.

Признати расходи директно се повезују са признатим приходима у пословном резултату обрачунског периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.9. Догађаји након датума биланса стања

Догађаји након датума биланса стања су догађаји који настају између датума на који се саставља финансијски извештај и датума на који се финансијски извештај доставља НБС.

Материјално значајни ефекти догађаја који су у директној вези са околностима које су постојале на датум биланса стања, представљају ефекте коригованих догађаја по основу којих се врши корекција.

Материјално значајни ефекти догађаја који су настали после датума биланса стања, а односе се на околности које нису постојале на датум биланса немају за последицу корекцију, већ се у напоменама уз финансијски извештај врши обелодањивање природе догађаја и процена њихових финансијских ефеката.

3.10. Финансијске обавезе

Обавезе се признају на датум састављања биланса стања када је вероватно да ће одлив средстава која садрже економске користи бити резултат измирења садашње обавезе.

Финансијске обавезе се при почетном признавању мере на основу набавне цене која представља фер вредности примљене накнаде.

После почетног одмеравања и признавања све финансијске обавезе одмеравају се по набавној вредности.

Добитак или губитак по основу финансијске обавезе која се држи ради трговања, који настане услед промене у фер вредности финансијске обавезе, треба укључити у нето добит или губитак периода у коме је настао.

3.11. Порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит Републике Србије и пореска основица се утврђује у складу са Пореским билансом.

Порески прописи РС не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима.

Текући порез је стварно платива пореска обавеза и основу пословања друштва у обрачунском периоду.

Вредновање текућих пореских обавеза врши се у износу за који се очекује да ће бити плаћен надлежном пореском органу.

Износ који није плаћен признаје се као обавеза текуће године.

Више плаћен износ пореза за текући и претходни период од износа доспелог за плаћање признаје се као срдство (потраживање).

Одложени порез представља последицу сучељавања пореских ефеката пословних трансакција са њиховим рачуноводственим ефектом.

Одложена пореска обавеза признаје се као опорезива привремена разлика.

Одложено пореско средство се признаје по основу одбитне привремене разлике до износа у којем се у будућем периоду очекује добит или опорезива добит. Одложено пореско средство се признаје по основу:

- средства која подлежу амортизацију
- пренетих и унапред признатих губитака
- пренетих неискоришћених кредита и другим основама.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године**4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА**

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекат на презентирани вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на историјским и осталим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни износи се могу разликовати од процењених.

Процене и претпоставке се стално преиспитују. Измене књиговодствених процена признају се у периоду измене уколико се односе само на тај период, или у периоду измене и будућим периодима уколико измена утиче на текући и будуће периоде.

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања, неизвесности на датум биланса стања који представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Привредно друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.2. Одложена пореска средства

Значајна процена од стране руководства Привредног друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике. Привредно друштво је извршило признавање одложених пореских средстава по основу пореских губитака због извесности да ће ниво очекиваних будућих опорезивих добитака бити довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити.

4.3. Исправка вредности потраживања

Обрачуната је исправка вредности за сумњива и спорна потраживања, на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне неопходне обавезе. Процена је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитним способностима наших купаца и променама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности потраживања.

4.4. Фер вредност

Фер вредност финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене. Привредно друштво примењује професионални суд приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа Привредног друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Приходи од продаје робе у земљи	6,955	25,283
Приходи од продаје производа и услуга		
- домаће тржиште	4,114,336	3,152,283
- инострано тржиште	162	-
- повезана правна лица (Напомена 33)	55,072	59,604
	<u>4,176,525</u>	<u>3,237,170</u>

6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

Приходи од активирања учинака и робе за годину која се завршава на дан 31. децембра 2011. године у износу од 563,332 хиљаде динара (2010. година: 833,422 хиљаде динара) највећим делом, у износу од 455,456 хиљада динара, се односе на приходе по основу прираста основног стада (2010. година: 487,917 хиљада динара).

7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Приходи од премија и субвенција	364,797	50,567
Приходи од закупнина	10,842	12,777
Остали пословни приходи	94,167	71,461
	<u>469,806</u>	<u>134,805</u>

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Трошкови материјала за израду	1,285,218	1,294,933
Трошкови осталог материјала	314,678	304,138
Утрошено гориво и енергија	568,572	554,103
	<u>2,168,468</u>	<u>2,153,174</u>

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Трошкови бруто зарада	1,957,408	1,815,373
Трошкови доприноса на терет послодавца	360,714	308,723
Накнаде по уговорима о привременим и повременим пословима	60,796	47,295
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	4,085	3,758
Трошкови отпремнина	2,221	4,422
Трошкови по основу социјалног програма	209,426	-
Трошкови јубиларних награда	18,597	16,202
Трошкови превоза на радно место и са радног места	94,701	88,318
Остали лични расходи и накнаде	16,639	16,811
	<u>2,724,587</u>	<u>2,300,902</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2011.	2010.
Трошкови амортизације некретнина, посторојења и опреме (Напомена 17)	623,980	616,095
Трошкови амортизације нематеријалних улагања	38	47
Резервисања за социјални програм (Напомена 31)	118,172	-
Остала резервисања	34,490	265,984
	<u>776,680</u>	<u>882,126</u>

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2011.	2010.
Трошкови анализе и контроле квалитета	25,144	23,958
Трошкови услуга на изради учинака	72,690	21,290
Трошкови транспортних услуга	8,187	10,590
Трошкови услуга одржавања	26,356	22,860
Трошкови закупнина	3,335	9,652
Трошкови сајмова	2,431	2,680
Трошкови рекламе и пропаганде	17,074	29,140
Трошкови одбране од спољних вода	39,555	28,684
Трошкови на изради пројеката	39,780	30,717
Трошкови осталих услуга	65,089	77,317
Трошкови осталих непроизводних услуга	24,243	17,658
Трошкови здравствених услуга – прегледа радника	5,883	6,199
Трошкови комуналних услуга	4,728	5,598
Трошкови репрезентације	4,687	4,444
Трошкови премије осигурања	61,294	58,233
Трошкови платног промета	13,094	8,251
Трошкови чланирина	378	1,432
Трошкови пореза и доприноса	14,393	15,532
Судски трошкови и трошкови вештачења	2,264	2,000
Трошкови за хуманитарне, спортске и здравствене циљеве	2,226	3,286
Остали нематеријални трошкови	20,927	33,656
	<u>453,758</u>	<u>413,177</u>

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2011.	2010.
Позитивне курсне разлике	661	443
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	21,586	5,657
Приходи од камата	1,376	399
Остали финансијски приходи	1,370	362
	<u>24,993</u>	<u>6,861</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Расходи камата	192,624	182,465
Расходи камата по обавезама за порезе, доприносе и друге дажбине	659,083	572,292
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	17,611	103,201
Негативне курсне разлике	15,004	14,123
	<u>884,322</u>	<u>872,081</u>

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	9,651	2,467
Добици од продаје биолошких средстава	10,488	3,337
Добици од продаје материјала	7,276	91,582
Наплаћена отписана потраживања	18,405	22,300
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика	4,916	1,139
Приходи од смањења обавеза	2,049,164	1,831,590
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана	373	-
Приходи од усклађивања вредности залиха	25,401	-
Приходи од усклађивања вредности потраживања	2,769	-
Остали непоменути приходи	89,299	72,890
Приходи од укидања резервисања (напомена 26)	9,415	-
Вишкови	13,192	-
	<u>2,240,349</u>	<u>2,025,305</u>

Приходи од смањења обавеза за годину која се завршава на дан 31. децембра 2011. године односе се највећим делом на отпис обавеза у износу од 1,565,463 хиљаде динара, и на пренос средстава у износу од 483,380 хиљада динара.

Друштво је дана 23. јуна 2011. године добило обавештење од Министарства финансија у коме се наводи да је у складу са Процедуром о начину регулисања неуплаћених доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за поједине привредне субјекте на терет средстава буџета Републике Србије, Управа за трезор извршила пренос средстава у укупном износу од 483,380 хиљада динара.

Дана 9. Фебруара 2012. године Влада је донела Закључак којим се отписује дуг по основу јавних прихода, осим доприноса за обавезно социјално осигурање, са стањем на дан 30. новембра 2011. године, у износу од 1,565,463 хиљаде динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	10,911	20,999
Губици по основу расхоровања и продаје биолошких средстава	53,662	70,847
Губици од продаје материјала	587	20,276
Мањкови	4,421	79
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана	9,238	402,653
Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе	229	2
Обезвређење залиха материјала	5,539	73,364
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	21,863	150,438
Обезвређење некретнина, постројења и опреме	534,359	-
Остали расходи	3,409	85,808
	<u>644,218</u>	<u>824,466</u>

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Текући порез на добитак	20	-
Одложени порески приходи	(33,179)	(12,313)
	<u>(33,159)</u>	<u>(12,313)</u>

б) Усаглашавање износа пореза на добитак у билансу успеха и производа добитка пре
опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Добитак пре опорезивања	<u>125,420</u>	<u>(1,963,967)</u>
Порез на добитак обрачунат по стопи од 10%	12,542	(196,397)
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	139,505	94,176
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у основна средства	(127,730)	-
Приходи по основу неискоришћених дугорочних резервисања	(942)	-
Непризнати губици текуће године	-	103,462
Остало	(56,534)	(13,554)
	<u>(33,159)</u>	<u>(12,313)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

в) Одложена пореска средства по основу улагања у основна средства

На дан 31. децембра 2011. године Друштво није исказало одложена пореска средства по основу улагања у основна средства у укупном кумулираном износу од 923,008 хиљада динара. Напред наведени порески кредити настали су и истичу у следећим периодима:

Година Настанка	Година Истека	Порески кредит	У хиљадама динара		
			Искоришћен порески кредит	Неискоришћен порески кредит	
2002	2012	958	-	16,331	
2003	2013	-	-	12,440	
2004	2014	79,461	4,464	120,067	
2005	2015	118,003	5,041	112,962	
2006	2016	102,813	11,630	91,183	
2007	2017	87,432	-	87,432	
2008	2018	105,642	-	105,642	
2009	2019	125,354	3,321	122,033	
2010	2020	127,208	-	127,208	
2011	2021	127,730	20	127,710	
Укупно					923,008

г) Одложена пореске обавезе

Одложене пореске обавезе на дан 31. децембар 2011. године у износу од 627,506 хиљада динара (31. децембра 2010. године: 209,614 хиљада динара) односе се на привремене разлике између основице по којој се основна средства признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима, као и на одложене пореске обавезе које настају по основу позитивних ефеката процене вредности земљишта и грађевинских објеката.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара

	Земљиште и грађевински објекти	Шуме и вишегодишњи засади	Постројења, опрема и остала средства	Инвести- ционе некретнине	Основно стадо	Средства у припреми	Укупно
Набавна вредност							
Стање 1. јануара 2010. године	10,963,123	3,102	3,458,160	-	1,064,143	396	15,488,924
Набавке у току године	8,404	-	33,837	-	513,112	15,006	570,359
Преноси и активирања	2,166	-	242	-	-	(13,685)	(11,277)
Расход и продаја	(21,299)	(30)	(85,931)	-	(393,536)	-	(500,796)
Статусна промена- спајање Инсхре	13,781,780	-	611,115	-	-	-	14,392,895
Стање 31. децембра 2010. године	24,734,174	3,072	4,017,423	-	1,183,719	1,717	29,940,105
Стање 1. јануара 2011. године	24,734,174	3,072	4,017,423	-	1,183,719	1,717	29,940,105
Набавке у току године	2,484	-	47,369	4,223	467,432	13,467	534,975
Преноси и активирања	(146,493)	49	160,331	-	(400,025)	(13,887)	(400,025)
Расход и продаја	(41,953)	(41)	(154,555)	-	-	-	(196,549)
Процена – позитивни ефекти	4,510,708	-	-	-	-	-	4,510,708
Процена - негативни ефекти	(521,366)	-	-	-	-	-	(521,366)
Стање 31. децембра 2011. године	28,537,554	3,080	4,070,568	4,223	1,251,126	1,297	33,867,848
Исправка вредности							
Стање 1. јануара 2010. године	3,087,177	670	1,914,411	-	445,519	-	5,447,777
Амортизација текуће године	160,577	124	235,980	-	219,414	-	616,095
Преноси и активирања	(10,942)	-	(335)	-	-	-	(11,277)
Расход и продаја	(5,592)	(7)	(80,194)	-	(194,862)	-	(280,655)
Статусна промена-спајање Инсхре	13,429,855	-	559,571	-	-	-	13,989,426
Остало	(558)	-	(8,243)	-	-	-	(8,801)
Стање 31. децембра 2010. године	16,660,517	787	2,621,190	-	470,071	-	19,752,565
Стање 1. јануара 2011. године	16,660,517	787	2,621,190	-	470,071	-	19,752,565
Амортизација текуће године	158,386	123	221,740	-	243,731	-	623,980
Преноси и активирања	(41,639)	-	27,691	-	-	-	(13,948)
Расход и продаја	(18,108)	(12)	(153,336)	-	(208,946)	-	(380,402)
Стање 31. децембра 2011. године	16,759,156	898	2,717,285	-	504,856	-	19,982,195
Нето садашња вредност							
31. децембра 2011. године	11,778,398	2,182	1,353,283	4,223	746,270	1,297	13,885,653
1. јануара 2011. године	8,073,657	2,285	1,396,233	-	713,648	1,717	10,187,540

Као обезбеђење уредне отплате дугорочних и краткорочних кредита, успостављене су хипотеке и залогe над земљиштем, грађевинским објектима, опремом и основним стадом. Садашња вредност земљишта и грађевинских објеката под хипотеком на 31. децембар 2011. године износи 1,926,569 хиљада динара, док садашња вредност опреме и основног стада под залогом износи 820,296 хиљада динара (31. децембар 2010. године: укупно 2,012,015 хиљада динара).

Нето садашња вредност постројења и опреме које Друштво поседује на дан 31. децембра 2011. године укључује средство набављено путем финансијског лизинга у износу 157,299 хиљада динара (31. децембра 2010. године: 352,219 хиљада динара).

Друштво је са стањем на дан 31. децембра 2011. године извршило процену фер вредности земљишта и грађевинских објеката. Процена је извршена од стране овлашћеног независног проценитеља. Позитивни ефекти су евидентирани у корист ревалоризационих резерви, док су негативни ефекти евидентирани на терет биланса успеха, у оквиру осталих расхода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

18. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

	% учешћа	У хиљадама динара	
		31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
<i>Учешћа у капиталу зависних правних лица</i>			
- Еко-лаб доо за управљање квалитетом	71	23,748	23,748
- ПКБ-ИНИ-Агроекомик доо	54.23	62,559	62,559
- Пољопривредна авијација ПКБ доо	64.88	503	503
- Ветеринарска станица ПКБ доо	100	1,587	1,587
- ПКБ Сирпак доо	100	86	86
- Косовска предузећа		5,121,818	5,121,818
		<u>5,210,301</u>	<u>5,210,301</u>
<i>Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица</i>			
- ПКБ Требић	30	128,709	128,709
- ПКБ Воћарске плантаже	24.27	688,677	688,677
- ПКБ Биопак	30	18,169	18,169
- Семекс ПК ББ	20	1,622	1,622
		<u>837,177</u>	<u>837,177</u>
<i>Учешћа у капиталу осталих правних лица</i>			
- Беобанка у стечају а.д.		113,752	113,752
- Београдска банка а.д.		29,740	29,740
- Југобанка а.д.		11	11
- Инвестбанка а.д.		207	207
- ПКБ Банка у стечају		3,336	3,336
- Агрожив а.д.		363	363
- Јубмес банка а.д.		11,066	11,066
- Агробанка а.д.		78,327	78,327
- Дунав Осигурање а.д.		5,585	5,585
- Хибрид доо		4,282	3,909
		<u>246,669</u>	<u>246,296</u>
<i>Исправка вредности:</i>			
<i>Учешћа у капиталу зависних правних лица</i>			
- Еко-лаб доо за управљање квалитетом		950	950
- ПКБ-ИНИ-Агроекомик доо		35,203	35,203
- Пољопривредна авијација ПКБ доо		40	40
- ПКБ Сирпак доо		86	86
- Косовска предузећа		5,121,818	5,121,818
		<u>5,158,097</u>	<u>5,158,097</u>
<i>Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица</i>			
- ПКБ Требић		128,709	128,709
- ПКБ Воћарске плантаже		688,677	688,677
- ПКБ Биопак		18,169	18,169
- Семекс ПК ББ		46	46
		<u>835,601</u>	<u>835,601</u>
<i>Учешћа у капиталу осталих правних лица</i>			
- Беобанка у стечају а.д.		113,752	113,752
- Београдска банка а.д.		29,740	29,740
- Југобанка а.д.		11	11
- Инвестбанка а.д.		207	207
- ПКБ Банка у стечају		3,336	3,336
- Агрожив а.д.		363	363
- Јубмес банка а.д.		7,907	7,206
- Агробанка а.д.		72,912	65,326
- Дунав Осигурање а.д.		5,039	4,521
- Хибрид доо		1,810	1,810
		<u>235,077</u>	<u>226,272</u>
		<u>65,372</u>	<u>73,804</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

19. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Дугорочни кредити	499	199
Остали дугорочни финансијски пласмани	89,011	78,205
Исправка вредности дугорочних финансијских пласмана	(5,166)	(6,562)
	<u>84,344</u>	<u>71,842</u>

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2011. године у износу од 89,011 хиљада динара (31. децембра 2010. године: 78,205 хиљада динара) у потпуности се односе на бесмакатне кредите дате радницима за решавање стамбеног питања.

20. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Материјал	119,488	105,897
Резервни делови	181,954	179,410
Алат и ситан инвентар	71,956	57,423
Недовршена производња	2,122,578	1,812,298
Готови производи	570,662	570,073
Роба	262	275
Дати аванси	5,436	19
	<u>3,072,336</u>	<u>2,725,395</u>
Исправка вредности:		
- Материјал	(1,980)	(6,995)
- Резервни делови	(45,544)	(64,680)
- Алат и ситан инвентар	(55,381)	(48,390)
	<u>(102,905)</u>	<u>(120,065)</u>
	<u>2,969,431</u>	<u>2,605,330</u>

21. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица (Напомена 33)	16,819	16,604
- у земљи	605,460	316,230
	<u>622,279</u>	<u>332,834</u>
Потраживања из специфичних послова	7,361	3,997
Потраживања од запослених	1,710	659
Потраживања од државних органа	5,693	2,167
Остала потраживања	55,884	19,625
	<u>70,648</u>	<u>26,448</u>
Исправка вредности потраживања од купаца	(32,677)	(33,507)
	<u>660,250</u>	<u>325,775</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Краткорочне позајмице повезаним правним лицима	2,372	172
Краткорочни кредити у земљи	123,659	124,733
Остали краткорочни финансијски пласмани	688	23,148
Исправка вредности краткорочних кредита у земљи	(122,261)	(122,261)
	<u>4,458</u>	<u>25,792</u>

Краткорочни кредити у земљи на дан 31. децембра 2011. године у износу од 123,659 хиљада динара (31. децембра 2010. године: 124,733 хиљаде динара), највећим делом, у износу од 122,639 хиљада динара, се односе на кредит одобрен привредном друштву Драган Марковић а.д., Обреновац.

23. ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Текући рачуни:		
- у динарима	218,165	9,465
- у иностраној валути	105	-
Благајна	1,758	582
Остала новчана средства	865	222
	<u>220,893</u>	<u>10,269</u>

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Потраживања по основу пореза на додату вредност	7,075	6,749
Унапред плаћени трошкови	57,733	15,447
Потраживања за нефактурисан приход	-	13,208
Остала активна временска разграничења	6,238	21,572
Разграничен порез на додату вредност	9,351	19,616
	<u>80,397</u>	<u>76,592</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

25. КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва, на дан 31. децембра 2011. године, састоји се од 6,363,448 акција, номиналне вредности 1,581.11 динара по акцији, са следећом власничком структуром:

	<u>Број акција</u>	<u>У хиљадама динара</u>
Град Београд	6,334,663	10,015,799
ПКБ Корпорација а.д. Београд у реструктурирању	14,288	22,591
Фонд за развој Републике Србије	2,648	4,187
Дунав Осигурање а.д.о.	256	405
Акцијски капитал физичких лица	11,593	18,355
Друштвени капитал		186,661
	<u>6,363,448</u>	<u>10,247,998</u>

Структура капитала Друштва на дан 31. децембра 2010. године је следећа:

	<u>Број акција</u>	<u>У хиљадама динара</u>
Акцијски капитал РС (трансформисани друштвени капитал)	4,129,309	6,528,910
Акцијски капитал (конвертовани дуг са државом)	2,205,354	3,486,915
Акцијски капитал правних лица	2,904	4,591
Акцијски капитал физичких лица	25,881	40,921
Друштвени капитал	-	186,661
	<u>6,363,448</u>	<u>10,247,998</u>

26. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања, која су на дан 31. децембра 2011. године исказана у износу од 445,079 хиљада динара (31. децембра 2010. године: 420,004 хиљада динара) се највећим делом односе на судске спорове које предузеће води по различитим основама са физичким и правним лицима у износу од 328,674 хиљаде динара (31. децембра 2010. године: 291,957 хиљада динара).

Преостали износ се односи на дугорочна резервисања за накнаде запосленима по основу законских отпремнина за одлазак у пензију, у складу са захтевима МРС 19 – “Накнаде запосленима“, као и резервисања за неискоришћене слободне дане и годишње одморе. За обрачун отпремнина коришћена је дисконтна стопа од 11.5%.

Кретања на дугорочним резервисањима су била следећа:

	<u>У хиљадама динара</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Стање на дан 1. јануара		420,004	139,452
Пренос са обавеза према добављачима		-	14,568
Додатно резервисање (Напомена 10)		34,490	265,984
Укидање резервисања (Напомена 14)		(9,415)	-
Стање на дан 31. децембар		<u>445,079</u>	<u>420,004</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

27. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Каматна стопа	Валута	Износ у валути	У хиљадама динара	
				31. децембар 2011.	2010.
Агробанка а.д., Ниш	1% р.а.	РСД		20	40
Агробанка а.д., Ниш	1% р.а.	РСД		262	524
Комерцијална банка а.д. Београд	9.5% р.а.	ЕУР	538,351	56,334	128,459
Комерцијална банка а.д., Београд	9.5% р.а.	ЕУР	1,590,000	166,380	167,742
Беобанка у стечају а.д.	1% р.а.	РСД		25,528	25,528
Трговачка банка		РСД		-	930
Фонд за развој РС- Уговор о уступању потраживања	1% р.а.	РСД		366,762	366,762
Фонд за развој РС	1% р.а.	ЕУР	196,042	20,514	20,682
Фонд за развој РС	1% р.а.	ЕУР	125,399	13,122	13,229
Фонд за развој РС	1% р.а.	ЕУР	102,598	10,736	10,824
Фонд за развој РС	1% р.а.	ЕУР	-	-	4,626
Фонд за развој РС	4.5%р.а.	ЕУР	4,813,886	503,729	-
Интер Аграр СРБ доо	1%р.м.	ЕУР		-	30,502
Делта Аграр д.о.о.	1%р.м.	РСД		-	24,125
Massey Ferguson	8%р.а.	ЕУР		149,755	146,818
				<u>1,313,142</u>	<u>940,791</u>
<i>Минус текућа доспећа дугорочних кредита</i>					
Агробанка а.д., Ниш				20	20
Агробанка а.д., Ниш				262	262
Комерцијална банка а.д. Београд			538,351	56,334	48,064
Комерцијална банка а.д., Београд			54,936	5,749	12,777
Беобанка у стечају а.д.				25,528	22,975
Трговачка банка				-	930
Фонд за развој РС			196,042	20,514	20,682
Фонд за развој РС			125,399	13,122	13,229
Фонд за развој РС			102,598	10,736	10,824
Фонд за развој РС			-	-	4,626
Фонд за развој РС			-	-	-
Интер Аграр СРБ доо				-	25,080
Делта Аграр д.о.о.				-	24,125
Massey Ferguson				<u>149,755</u>	<u>146,818</u>
				<u>282,020</u>	<u>330,412</u>
				<u>1,031,122</u>	<u>610,379</u>

Као обезбеђење кредита одобрених од стране Агробанка а.д., Ниш, Комерцијална банка а.д., Београд, и Фонда за развој РС, Друштво је дозволило упис хипотеке на грађевинским објектима и земљиштем, док је на машинама успостављена залога у корист Интер Аграр СРБ доо и Делта Аграр д.о.о.

28. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале дугорочне обавезе на дан 31. децембра 2011. године у износу од 193,879 хиљада динара (31. децембра 2010. године: 229,721 хиљада динара) односе се на дугорочни део обавеза по основу финансијског лизинга у износу од 30,475 хиљада динара и на обавезе према Фонду солидарности за станове у износу од 163,404 хиљаде динара.

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31. децембра 2011. године у износу од 113,190 хиљада динара (31. децембар 2010. године 238,779 хиљаде динара) односе се на уговоре о лизингу закључене са IFG Leasing д.о.о., Београд и Raiffeisen Leasing d.o.o., Београд на период од 60 до 72 месеца, у валутама EUR I CHF са номиналном каматном стопом од 7.26% до 10.25% годишње.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

28. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

	Збир минималних рата лизинга		У хиљадама динара Садашња вредност минималних рата лизинга	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
	Доспева за плаћање:			
До једне године	82,715	161,660	78,253	150,006
Преко једне године	30,475	77,119	29,477	71,736
	<u>113,190</u>	<u>238,779</u>	<u>107,730</u>	<u>221,742</u>
Минус будући трошкови финансирања	<u>(5,460)</u>	<u>(17,037)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Садашња вредност минималних рата лизинга	<u>107,730</u>	<u>221,742</u>	<u>107,730</u>	<u>221,741</u>
Укључено у финансијске извештаје као:				
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 29)			82,715	161,660
Остале дугорочне обавезе			<u>30,475</u>	<u>77,119</u>
			<u>113,190</u>	<u>238,779</u>

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Краткорочни кредити	706,730	593,620
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (Напомена 27)	282,020	330,412
Део финансијског лизинга који доспева до једне године (Напомена 28)	82,715	161,660
Остале краткорочне финансијске обавезе	<u>500</u>	<u>9,918</u>
	<u>1,071,965</u>	<u>1,095,610</u>

	Каматна стопа	Валута	Износ у валути	У хиљадама динара	
				31. децембар 2011.	2010.
<i>Кредити у земљи</i>					
АИК Банка	12% p.a.	ЕУР	-	-	179,347
АИК Банка	6 М EURIBOR +11%p.a.	ЕУР	-	-	20,069
АИК Банка	1.20% p.m.	ЕУР	-	-	42,898
АИК Банка	12.00% p.a.	ЕУР	-	-	84,399
АИК Банка	1.20% p.m.	ЕУР	581,593	60,858	-
АИК Банка	11% p.a.	ЕУР	3,600,000	376,707	-
Credit Agricole bank	3 М EURIBOR +6.5% p.a.	ЕУР	1,500,000	156,961	158,247
Комерцијална банка а.д.	1.35% p.m.	РСД	-	60,279	-
Дирекција за робне Резерве		РСД	-	<u>51,925</u>	<u>108,660</u>
				<u>706,730</u>	<u>593,620</u>

Као обезбеђење кредита одобрених од стране АИК банке а.д., Ниш, Друштво је дозволило упис хипотеке на грађевинским објектима и успостављање залога на кравама и 500т шећера.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Као обезбеђење кредита одобрених од стране Credit Agricole bank Београд, Друштво је дозволило упис хипотеке на грађевинским објектима и успостављање залога на ХОВ Агробанке а.д. и 11,700,000 кг меркантилног кукуруза род 2011.

Као обезбеђење кредита одобрених од стране Комерцијалне банке а.д., Београд, Друштво је дозволило упис хипотеке над земљиштем.

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Примљени аванси	14,004	79,876
Обавезе према добављачима:		
- повезана правна лица (Напомена 33)	109,763	90,286
- у земљи	1,098,899	952,329
- у иностранству	5,081	3,878
Остале обавезе из пословања	135,490	121,320
	<u>1,363,237</u>	<u>1,247,689</u>

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе за нето зараде	104,690	180,684
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет запосленог	1,426,636	1,811,774
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет послодавца	918,527	777,404
Обавезе за порезе и доприносе које се рефундирају	490	561
Обавезе по основу камата	1,292,539	1,470,973
Обавезе према запосленима	25,221	44,193
Обавезе по основу социјалног програма (Напомена 10)	118,172	-
Обавезе према члановима Управног и Надзорног одбора	6,312	6,788
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	113	2,275
Остале обавезе	70,985	43,890
	<u>3,963,685</u>	<u>4,338,542</u>

32. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	71,497	135,561
Одложени приходи и примљене донације	275	67
Унапред обрачунати трошкови	-	83,780
	<u>71,772</u>	<u>219,408</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

33. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У редовном току пословања, Друштво ступа у односе са својим повезаним правним лицима. У складу са МРС 24 „Обелодањивање повезаних страна“ Друштво је обелоданило приходе и расходе, те сва потраживања и обавезе према повезаним правним лицима.

Остварени приходи и настали расходи са повезаним правним лицима у периоду 1. јануар – 31. децембар 2011. и 2010. године су следећи:

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Приходи		
<i>Приходи од продаје (напомена 5):</i>		
Еко-лаб доо за управљање квалитетом	8,327	11,173
ПКБ-ИНИ-Агроекомик доо	38,058	40,334
Ветеринарска станица ПКБ доо	8,386	7,844
Пољопривредна авијација ПКБ доо	301	253
	<u>55,072</u>	<u>59,604</u>
 <i>Остали приходи</i>		
Еко-лаб доо за управљање квалитетом	516	460
ПКБ-ИНИ-Агроекомик доо	8,275	2,749
Ветеринарска станица ПКБ доо	4,727	4,235
Пољопривредна авијација ПКБ доо	49	115
	<u>13,567</u>	<u>7,559</u>
 Укупно приходи	<u>68,639</u>	<u>67,163</u>
 Расходи		
<i>Трошкови материјала:</i>		
Еко-лаб доо за управљање квалитетом	3	562
ПКБ-ИНИ-Агроекомик доо	-	24,745
Пољопривредна авијација ПКБ доо	-	186
Ветеринарска станица ПКБ доо	256	-
	<u>259</u>	<u>25,493</u>
 <i>Трошкови услуга:</i>		
Еко-лаб доо за управљање квалитетом	30,954	27,367
ПКБ-ИНИ-Агроекомик доо	17,742	18,590
Пољопривредна авијација ПКБ доо	18,430	16,267
Ветеринарска станица ПКБ доо	5,866	55,011
	<u>72,992</u>	<u>117,235</u>
	<u>73,251</u>	<u>142,728</u>
 Нето расходи	<u>4,612</u>	<u>75,565</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

33. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (наставак)

Стање потраживања од, односно, обавеза према повезаном (матичном) правном лицу на дан 31. децембра 2011. и 2010. године су следећа:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
<i>Потраживања (напомена 21):</i>		
Потраживања од купаца		
Еко-лаб доо за управљање квалитетом	185	464
ПКБ-ИНИ-Агроекомик доо	16,598	15,926
Ветеринарска станица ПКБ доо	-	204
Пољопривредна авијација ПКБ доо	36	10
	<u>16,819</u>	<u>16,604</u>
<i>Обавезе (напомена 30):</i>		
Обавезе према добављачима		
Еко-лаб доо за управљање квалитетом	12,130	10,340
ПКБ-ИНИ-Агроекомик доо	2,033	1,082
Ветеринарска станица ПКБ доо	88,508	71,675
Пољопривредна авијација ПКБ доо	7,092	7,189
	<u>109,763</u>	<u>90,286</u>
Обавезе према повезаним лицима, нето	<u>92,944</u>	<u>73,682</u>

34. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Средства других лица	16,322,466	16,159,502
Хартије од вредности-примљена хипотека	100,000	100,000
Дати авали и гаранције	1,500	1,500
Друга ванбилансна средства	3,042,865	1,575,266
	<u>19,466,831</u>	<u>17,836,268</u>

Средства других лица на дан 31. децембра 2011. године, у износу од 16,322,466 се највећим делом, у износу од 15,754,421 хиљада динара, односе на државно земљиште које ПКБ Корпорација а.д. Београд у реструктурирању користи у обављању своје делатности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Задуженост а)	2,295,967	1,935,710
Готовина и готовински еквиваленти	220,893	10,269
Нето задуженост	<u>2,075,074</u>	<u>1,925,441</u>
Капитал б)	<u>9,225,124</u>	<u>5,000,123</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	<u>0.22</u>	<u>0.39</u>

а) Дуговање се односи на кредите и остале финансијске обавезе.

б) Капитал укључује основни капитал, емисиону премију, ревалоризационе резерве, нереализоване добитке и губитке по основу ХОВ као и акумулирани губитак.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	84,344	71,842
Потраживања од купаца	589,602	299,327
Друга потраживања	13,055	6,164
Краткорочни финансијски пласмани	4,458	25,792
Готовина и готовински еквиваленти	220,893	10,269
	<u>912,352</u>	<u>413,394</u>
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	1,031,122	610,379
Остале дугорочне обавезе	192,879	229,721
Краткорочни кредити	706,730	593,620
Текућа доспећа дугорочних обавеза	364,735	492,072
Остале краткорочне финансијске обавезе	500	9,918
Обавезе према добављачима	1,213,743	1,046,493
Остале обавезе	1,428,029	1,592,293
	<u>4,937,738</u>	<u>4,574,496</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Категорије финансијских инструмената (наставак)

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и потраживања који настају директно из пословања, као и дугорочни и краткорочни зајмови, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курсева страних валута и промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко готовине, потраживања од купаца у иностранству, дугорочних кредита и обавеза према добављачима који су деноминирани у страниој валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису довољно развијени.

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великој мери зависи од мера Владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страниој валути на датум извештавања у Друштву биле су следеће:

(у хиљада динара)	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
ЕУР	105	-	1,627,906	1,233,462

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (ЕУР). Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненаплаћена потраживања и неизмирене обавезе исказане у страниој валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

Позитиван број из табеле указује на повећање резултата текућег периода у случајевима када динар јача у односу на валуту о којој се ради. У случају слабљења динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
ЕУР валута	(162,780)	(123,346)
Резултат текућег периода	<u>(162,780)</u>	<u>(123,346)</u>

Осетљивост Друштва на промене у страним валутама повећала се у текућем периоду, као последица повећања обавеза исказаних у страниј валути које се највећим делом односи на повећање дугорочних кредита (Напомена 27).

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	84,344	71,842
Потраживања од купаца	589,602	299,327
Друга потраживања	13,055	6,164
Краткорочни финансијски пласмани	4,458	25,792
Готовина и готовински еквиваленти	220,893	10,269
	<u>912,352</u>	<u>413,394</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	1,213,743	1,046,493
Остале обавезе	1,428,029	1,592,293
	2,641,772	2,638,786
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити	1,031,122	610,379
Остале дугорочне обавезе	192,879	229,721
Краткорочни кредити	549,769	415,304
Текућа доспећа дугорочних обавеза	364,735	492,072
Остале краткорочне финансијске обавезе	500	9,918
	2,139,005	1,757,394
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Краткорочни кредити	156,961	178,316
	156,961	178,316
	<u>4,937,738</u>	<u>4,574,496</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

Изложеност Друштва каматним стопама смањена је у току текућег периода највећим делом због номиналног смањења обавеза по основу краткорочних кредита (напомена 29).

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса.

Потраживања од купаца на дан биланса стања, према њиховом значају, представљена су у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Нафта а.д.	145,260	130,248
Млекара Шабац	91,237	21,330
Имлек а.д.	43,670	14,518
Институт за ратарство и повртарство	43,458	7,258
Сомболед д.о.о.	41,944	-
Feed&Seed Tehnologies д.о.о.	36,148	20,828
Meggle Србија д.о.о.	26,306	-
Делта Аграр д.о.о.	25,314	1
Микрос Уноин д.о.о.	23,190	-
Прима Продукт д.о.о.	20,273	-
Остали	92,802	105,144
	<u>589,602</u>	<u>299,327</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето Изложеност
Недоспела потраживања од купаца	243,518	-	243,518
Доспела, исправљена потраживања од купаца	32,677	32,677	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	346,084	-	346,084
	<u>622,279</u>	<u>32,677</u>	<u>589,602</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2010. године приказана је у табели која следи:

	Бруто изложеност	У хиљадама динара	
		Исправка вредности	Нето Изложеност
Недоспела потраживања од купаца	78,282	-	78,282
Доспела, исправљена потраживања од купаца	33,507	33,507	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	221,045	-	221,045
	<u>332,834</u>	<u>33,507</u>	<u>299,327</u>

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2011. године у износу од 346,084 хиљада динара (31. децембар 2010. године: 221,045 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца. Ова потраживања доспевају углавном у року од 60 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2011. години износи 39 дана (2010. године: 66 дана).

Доспела, исправљена потраживања

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 32,677 хиљада динара (2010. године: 33,507 хиљада динара), за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

Доспела, неисправљена потраживања

Друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2011. године у износу од 346,084 хиљаде динара (31. децембар 2010. године: 221,045 хиљада динара) обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да руководство Друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Мање од 30 дана	159,134	59,300
31 - 60 дана	31,414	9,494
61 - 120 дана	10,346	150,174
121-180 дана	30,722	2,077
181 - 365 дана	113,335	-
Преко 365 дана	1,133	-
	<u>346,084</u>	<u>221,045</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2011. године исказане су у износу од 1,213,743 хиљаде динара (31. децембра 2010. године: 1,046,493 хиљаде динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2011. године износи 190 дана (2010. године: 198 дана)

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва које успоставља одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва као и управљања ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконттованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати.

Доспећа финансијских средстава

	У хиљадама динара 31. децембар 2011.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	789,626	37,763	3,575	32,965	48,423	912,352
	<u>789,626</u>	<u>37,763</u>	<u>3,575</u>	<u>32,965</u>	<u>48,423</u>	<u>912,352</u>

	У хиљадама динара 31. децембар 2010.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	95,361	128,761	117,430	71,842	-	413,394
	<u>95,361</u>	<u>128,761</u>	<u>117,430</u>	<u>71,842</u>	<u>-</u>	<u>413,394</u>

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконттованим токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

35. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Доспећа финансијских обавеза

У хиљадама динара
31. децембар 2011.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	2,581,401	18,054	42,317	-	-	2,641,772
Фиксна каматна стопа						
- главница	226,841	104,301	583,863	1,224,000	-	2,139,005
- камата	940	7,484	53,085	72,306	-	133,815
	<u>227,781</u>	<u>111,785</u>	<u>636,948</u>	<u>1,296,306</u>	<u>-</u>	<u>2,272,820</u>
Варијабилна каматна						
Стопа						
- главница	-	156,961	-	-	-	156,961
- камата	1,020	1,020	-	-	-	2,040
	<u>1,020</u>	<u>157,981</u>				<u>159,001</u>
	<u>2,810,202</u>	<u>287,820</u>	<u>679,265</u>	<u>1,296,306</u>	<u>-</u>	<u>5,073,593</u>

У хиљадама динара
31. децембар 2010.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	1,793,522	422,185	423,079	-	-	2,638,786
Фиксна каматна стопа						
- главница	105,231	131,550	680,513	840,100	-	1,757,394
- камата	2,218	2,421	10,894	5,382	-	20,915
	<u>107,449</u>	<u>133,971</u>	<u>691,407</u>	<u>845,482</u>	<u>-</u>	<u>1,778,309</u>
Варијабилна каматна						
Стопа						
- главница	-	-	178,316	-	-	178,316
- камата	1,107	2,214	9,963	-	-	13,284
	<u>1,107</u>	<u>2,214</u>	<u>188,279</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>191,600</u>
	<u>1,902,078</u>	<u>558,370</u>	<u>1,302,765</u>	<u>845,482</u>	<u>-</u>	<u>4,608,695</u>

Фер вредност финансијских инструмената

С обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза на домаћем тржишту, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације за тржишно вредновање и обелодањивања фер вредности свих финансијских средстава и обавеза, Друштво процењује да књиговодствена вредност не одступа материјално значајно од фер вредности финансијских инструмената и да се као таква може сматрати једнаком са фер вредношћу финансијских инструмената којима Друштво располаже.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

36. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства Друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

37. СУДСКИ СПОРОВИ

Вредност судских спорова који се воде против Друштва на дан 31. децембра 2011. године износи 251,172 хиљаде динара, не укључујући ефекте евентуалних затезних камата. У финансијским извештајима на дан 31. децембра 2011. године укалкулисани су трошкови који могу настати по основу исхода наведених спорова, у износу од 328,674 хиљада динара. Иако коначан исход спорова није могуће предвидети са сигурношћу, руководство сматра да Друштво неће изгубити ниједан материјално значајан спор преко наведеног износа, тако да нису извршена додатна резервисања за потенцијалне губитке који из окончања истих могу произаћи. Поред тога, на дан 31. децембра 2011. године Друштво води спорове против трећих лица у укупној вредности од 66,825 хиљада динара.

38. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви девиза, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	У динарима	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
EUR	104.6409	105.4982
CHF	85.9121	84.4458