

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	274513	289025
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	0	16
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	273846	288321
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	206696	221171
3. Biološka sredstva	008	67150	67150
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	667	688
1. Učešća u kapitalu	010	233	233
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	434	455
B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012	29919	43278
I. ZALIHE	013	12538	23861
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	17381	19417
1. Potraživanja	016	7062	9195
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	7	15
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	10312	10207
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	304432	332303
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	304432	332303
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	107592	119455
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	31288	31288
III. REZERVE	104	93	93
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	147281	147281
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	300	300
VIII. GUBITAK	109	71370	59507
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	196126	212042
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	0	15148
2. Ostale dugoročne obaveze	115	0	15148
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	196126	196894
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	184495	176730
3. Obaveze iz poslovanja	119	7196	16981
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	1962	1788
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	2473	1395
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	714	806
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	304432	332303

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	69308	74674
1. Prihodi od prodaje	202	52723	38602
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	472	0
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	0	11709
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	13012	2783
5. Ostali poslovni prihodi	206	29125	27146
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	78779	77242
2. Troškovi materijala	209	13910	29326
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	22218	16504
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	14529	15546
5. Ostali poslovni rashodi	212	28122	15866
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	9471	2568
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	0	5
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	1790	5105
VII. OSTALI PRIHODI	217	71	869
VIII. OSTALI RASHODI	218	765	169
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	11955	6968
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	0	10
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	11955	6978
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	0	806
3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	92	0
E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	11863	7784



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	65459	70630
1. Prodaja i primljeni avansi	302	64389	43484
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1070	27146
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	70925	48565
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	47208	31482
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	22099	15966
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1618	1117
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	0	22065
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	5466	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	8504	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	8504	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	3046	22098
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	10348
3. Finansijski lizing	332	3046	11750
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	5458	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	22098
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	73963	70630
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	73971	70663
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	8	33
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	15	48
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	7	15

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	30782
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	30782
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	30782
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	30782
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	30782
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ostali kapital (račun 309)	414	506
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ostali kapital (račun 309)	417	506
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ostali kapital (račun 309)	420	506
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ostali kapital (račun 309)	423	506
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ostali kapital (račun 309)	426	506
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	453	93
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322)	456	93
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322)	459	93
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	462	93
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465	93
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	466	147281
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	469	147281

Опис	ЛОП	Износ
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	472	147281
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	475	147281
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	478	147281
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	300
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	300
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	300
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	300
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	300
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	518	51723
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	521	51723
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	522	7784
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	524	59507
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	527	59507
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	528	11863
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	530	71370
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	127239
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	127239
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	7784



Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	119455
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	119455
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	107592

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2011. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602	1	1
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	2	2
5. Просећан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (ceo број)	605	37	35

II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
1.1. Stanje na početku godine - nematerijalna ulaganja	606	227	211	16
1.3. Smanjenja u toku godine - nematerijalna ulaganja	608	16	0	16
1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) - nematerijalna ulaganja	610	211	211	0
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	365142	76821	288321
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	338	0	338
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	14813	0	14813
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	350667	76821	273846

ОД III ДО IX ОСТАЛО

- број акција као ceo број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Zalihe materijala	616	3126	1594
2. Nedovršena proizvodnja	617	5872	17031
3. Gotovi proizvodi	618	3338	5192
6. Dati avansi	621	202	44
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	12538	23861

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Акцијски капитал	623	30782	30782
7. Остали основани капитал	632	506	506
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	31288	31288
1.1. Број обичних акција	634	61564	61564
1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	635	30782	30782
3. SVEGA - номинална вредност акција (635+637=623)	638	30782	30782
1. Потраживања по основу продаје (стање на крају године 639 <= 016)	639	7045	9178
2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640 <= 119)	640	7196	16981
4. Пореz на додату вредност - претходни порез (годишњи износ по пореским пријавима)	642	6330	6790
5. Обавезе из пословања (потражни promet без почетног стања)	643	48839	79644
6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни promet без почетног стања)	644	12210	10039
7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни promet без почетног стања)	645	1646	1330
8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни promet без почетног стања)	646	3021	2479
10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни promet без почетног стања)	648	1504	98
11. Обавезе за PDV (годишњи износ по пореским пријавима)	649	8927	9770
12. Контролни збир (од 639 до 649)	650	96718	136309
1. Трошкови горива и енергије	651	3394	2081
2. Трошкови зараде и накнаде зарада (бруто)	652	16877	13848
3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	653	3021	2479
4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	654	2269	165
6. Остали лични rashodi и накнаде	656	51	12
7. Трошкови производних услуга	657	25676	11991
8. Трошкови закупнина	658	3473	2012
11. Трошкови амортизације	661	14529	15546
12. Трошкови премија осигурања	662	47	306
13. Трошкови платног prometa	663	93	239
14. Трошкови чланарина	664	9	0
15. Трошкови пореза	665	1356	1550
17. Rashodi kamata	667	1672	0
18. Rashodi kamata и deo финансијских rashoda	668	1672	1960
20. Rashodi за humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne и verske namene, за заштиту човекове средине и за sportske namene	670	143	126
21. Контролни збир (од 651 до 670)	671	74282	52315
2. Приходи од премија, субвенција, dotacija, regresa, kompenzacija и povраћаја пореских дажбина	673	1070	1123
4. Приходи од закупнина за земљиште	675	27442	25894
9. Контролни збир (од 672 до 679)	680	28512	27017



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2011. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник је доставио Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет страници Агенције за привредне регистре (www.apr.gov.rs) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2012. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. год. обвезник се исправно разврстао у	1 - Мали
Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	1 - Мали

Правно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2011. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.

РЕГИСТРАТОР

 Ружица Стаменковић

PTK "KLJUC"AD KLADOVO
KLADOVO

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2011.GODINU**

U Kladovu,
Datum: 27.02.2012. god.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31.12.2011.

1.OSNIVANJE I DELATNOST

Poljoprivredni i trgovinski kombinat “KLJUC” KLADOVO osnovan je 1955.godine u Kladovu kao poljoprivredno preduzece, resenjem bivseg Narodnog odbora sreza Kljuckog.

Tokom svog visedecenijskog poslovanja preduzece je menjalo naziv i organizacionu strukturu ali je osnovna delatnost-primarna poljoprivredna proizvodnja ostala do danas.

Kao akcionarsko drustvo posluje od 25.05.2006.godine, kada je na aukciji, odrzanoj u skladu sa odredbama Zakona o privatizaciji (Sluzbeni glasnik RS” br.38/01, 18/03, 45/05) i odredbama Uredbe o prodaji kapitala i imovine javnom aukcijom (“Sluzbeni glasnik RS” br.52/05), Agencija za privatizaciju prodala 70% kapitala preduzecu “EKO-KI” d.o.o. Beograd.

Tom prilikom 30% od ukupnog iznosa drustvenog kapitala subjekta prenet je na zaposlene bez naknade.

Preostali iznos drustvenog kapitala subjekta, koji nije prodat kupcu niti prenet na zaposlene, prenet je Aukcijskom fondu.

Danas drustvo posluje pod nazivom AKCIONARSKO DRUSTVO ZA PROIZVODNJU I PROMET”KLJUC”KLADOVO sa sedistem u Kladovu, ulica Bukatarevica br.11.

Registarski broj: BD:.129008/2006

Poreski identifikacioni broj: 103581421

PDV broj: 157220682

Pretezna delatnost drustva je gajenje zita i drugih useva i zasada - sifra 01110

Pored navedene pretezne delatnosti drustvo obavlja i sledece delatnosti:

- gajenje grozda –sifra 01132;
- proizvodnja mlinskih proizvoda- sifra 15610;

- proizvodnja vina – sifra 15930;
- i ostale mnogobrojne delatnosti.

Prema kriterijumima za razvrstavanje po Zakonu o racunovodstvu i reviziji (“Sluzbeni glasnik RS” br.46/2006) drustvo je razvrstano u **MALO** pravno lice.

Presecan broj zaposlenih u 2011. godini je 37.

Drustvo je zavisno pravno lice, jer je pod kontrolom drugog- maticnog pravnog lica , odnosno drustva”EKO-KI” d.o.o. BEOGRAD.

ORGANI UPRAVLJANJA

Skupstina drustva
Upravni odbor
Izvrсни odbor
Nadzorni odbor
Generalni director drustva
Sekretar drustva

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVESTAJA

Finansijski izvestaji PTK”KLJUC”AD KLADOVO. sa sedistem u Kladovu Bukatarevica br.11, za obracunski period koji se završava 31.12.2011.godine sastavljeni su po svim materijalno znacajnim pitanjima, u skladu sa Medjunarodnim racunovodstvenim standardima/ Medjunarodnim standardima finansijskog izvestavanja (MRS/MSFI), Zakonom o racunovodstvu i reviziji (“Sluzbeni glasnik RS” br.46/2006), i drugim podzakonskim propisima, donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim racunovodstvenim politikama, koje su utvrdjene Pravilnikom o racunovodstvu i racunovodstvenim politikama.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugacije navedeno.

3. OSNOVNE RACUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne racunovodstvene poliitke primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izvestaja drustva za 2011. godinu su sledece:

PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (Napomena 3.1.). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opsteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osigiranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode nastale u tekućem obračunskom periodu.

KURSNE RAZLIKE

Funkcionalna i izveštajna valuta društva je Dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom vazećeg srednjeg kursa NBS na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom vazećeg srednjeg kursa NBS na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema), su materijalna sredstva koja preduzeće drži za isporuku proizvoda ili pružanje usluga, za izmišljanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo i podležu amortizaciji ako ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16. Nekretnine, postrojenja i oprema, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i nabavna vrednost u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici.

Pocetno merenje nekretnina, postrojenja i opreme priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog ucinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja

buducih ekonomskih koristi koje preduzece moze da ocekuje od prvobitno procenjenog standardnog ucinka tog sredstva. Kao takav, on se obicno priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjizava iz evidencije rashodovanjem ili otudjenjem ukoliko se ne ocekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpis osnovnog sredstva priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

AMORTIZACIJA OSNOVNIH SREDSTAVA

Amortizacija se obracunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju cini nabavna vrednost na pocetku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Propisane stope amortizacije koje su u primeni za glavne grupe osnovnih sredstava su:

Građevinski objekti.....	1-2,5%
Poljoprivredna mehanizacija.....	13-18%
Kompjuteri.....	30%

ZALIHE

Zalihe su sredstva koja se drže za prodaju u obicajenom toku poslovanja, definisane MRS 2.i iskazuju se po ceni kostanja ili po neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je niza.

Vrednost zaliha materijala utvđjuje se po metodu prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost uključuje fakturnu vrednost i sve zavisne troskove nabavke neophodne za dovodjenje zaliha u sdasnje mesto i stanje. Cena kostanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku podrazumeva troskove matrejala, direktnog rada i drugih direktnih troskova kao i pripadajucih opstih troskova, osim troskova pozajmljivanja.

POTRAZIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potrazivanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potrazivanja za prodate proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Ispravka vrednosti se vrši za sva potrazivanja za koja rukovodstvo proceni da nisu naplativa. Drustvo nenaplativa potrazivanja isknjizava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

PENZIJSKE I OSTALE NAKNADE ZAPOSLENIMA

Drustvo zaracunava i placa doprinose za penzijsko i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrdjenim zakonom, u korist odgovarajucih drzavnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troskovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Drustvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa zakonom o radnim odnosima drustvo ima obavezu da placa zaposlenima prilikom odlaska u penziju iznos od 3 mesecne bruto zarade ostaverene u Republici Srbiji ,u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.Drustvo nije izvrсило procenu sadasnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa MRS 19- Naknade zaposlenima, i s tim nije izvrсило rezervisanje po tom osnovu u prezentiranim finansijskim izvestajima.

Rukovodstvo drustva procenjuje da zbog povoljne postojece starosne strukture zaposlenih, izracunavanje takvog rezervisanja bi bilo nematerijalno za postenu prezentaciju finansijskih izvestaja.

4.POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi ostvareni u toku godine, cine :

	U hiljadama dinara	
	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od prodaje robe na domacem trzistu	/	/
Prihodi od prodaje proizvoda maticnom pr.licu.....	4.891	4.087
Prihodi od prodaje proizvoda	33.711	48.636
U K U P N O:.....	<u>38.602</u>	<u>52.723</u>

5.POVECANJE-SMANJENJE VREDNOSTI UCINAKA

Smanjenje vrednosti ucinaka u 2011. godini u iznosu od 13.012 hiljade dinara cini smanjenje vrednosti zaliha nedovrsene proizvodnje u ratarstvu od 12.380 hiljada dinara i smanjenje zaliha vina « Dusa Dunava » od 1.853 hiljade dinara, kao i povecanje zaliha vina u rinfuzu od 1.221 hilj. dinara.

6.OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostale poslovne prihode ostvarene u 2011. godini cine :

	U hiljadama dinara	
	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>

Prihodi od refakcije.....	1.123	1.070
Prihodi od zakupnina.....	25.894	27.442
Ostali poslovni prihodi.....	<u>129</u>	<u>613</u>
Ukupno :	27.146	29.125

7. POSLOVNI RASHODI

Poslovne rashode nastale u toku godine, cine :

	U hiljadama dinara	
	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
Bruto zarade i druga licna primanja.....	16.328	19.898
Troskovi amortizacije.....	15.546	14.529
Troskovi materijala i energije.....	29.325	13.910
Ostali poslovni rashodi.....	<u>16.043</u>	<u>30.442</u>
UKUPNO:	77.242	78.779

Troskove materijala i energije u iznosu od 13.910 hiljada dinara cine troskovi repromaterijala u iznosu od 7.995 hiljada dinara, troskovi rezervnih delova od 215 hiljada dinara, troskovi goriva i elektricne energije u iznosu od 3.393 hiljade dinara i ostalo.

Troskove proizvodnih usluga najvećim delom cine troskovi zakupa drzavnog zemljista u iznosu od 1.243 hiljade dinara i troskovi po osnovu autorskih prava na ime plasiranih kolicina semena strnih zita u 2011.godini od strane "HRASTOVACE" a.d. iz Pozarevca u iznosu od hiljada 20.989 hiljada dinara.

Nematerijane troskove najvećim delom cine troskovi premija osiguranja zaposlenih u iznosu od hiljada 46 hiljada dinara, troskovi poreza na imovinu u iznosu od 935 hilajda dinara, naknade za odvodnjavanje i uredjenje gradjevinskog zemljista i ostale neproizvodne usluge u iznosu od 114 hiljada dinara i ostalo.

8. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi za 2011.godinu u iznosu od 1.790 hiljada dinara u celini se odnose na rashode po osnovu valutne klauzule i kursne razlike.

9.NEKRTENINE,POSTROJENJA I OPREMA

Promene na racunima nekrtenina,postrojenja i opreme su sledeca :

	<u>U hiljadama dinara</u>				
	Zemljiste	Grad.obj.	Oprema	U pripremi	Ukupno
Nabvana vrednost					
Stanje 01.januara 2011.	128.581	71.490	97.371	549	297.991
Povecanja	/	/	338	/	338
Prodaja	/	/	(993)	/	(993)
 Stanje 31.12.2011.god	 128.581	 71.490	 96.716	 549	 297.336
Ispravka vrednosti					
Stanje 01.01.2011.	/	12.651	64.170	/	76.821
Amortizacija u 2011.	/	1.410	12.409	/	13.819
Prodaja					
31.12.2011.god					
Neotpisana vrednost					
31.12.2011	128.581	57.429	20.137	549	206.696
31.12.2010.	128.581	58.839	33.201	549	221.170

Najznacajnije gradjevinske objekte, cija ukupna nabavna vrednost na dan 31.12.2011.godine iznosi 71.490 hiljada dinara cine sledeci objekti : objekat farme u Kladovu nabavne vrednosti 30.352 hiljade dinara, mlin sa silosom nabavne vrednosti 26.880 hiljada dinara i objekat klanice u Kladovu nabavne vrednosti 6.901 hiljada dinara.

Najznacajniju opremu, ukupne nabavne vrednosti 96.716 hiljada dinara na dan 31.1.2011.godine cine : kombajn »John Deer »nabavne vrednosti 24.129 hiljada dinara, tri traktora « John Deer » kao i dve sejalice nabavne vrednosti 6.901 hiljada dinara.

10. BIOLOSKA SREDSTVA

Bioloska sredstva na dan 31.12.2011.godine u iznosu od 67.150 hiljada dinara odnose se na vrednost suma u vasnstvu drustva.

11.DUGOROCNI FINNASIJSKI PLASMANI

Dugorocni finnasijski plasmani Drustva na dan 31.12.2011.godine, u iznosu od 667 hiljada dinara odnose se na akcije koje drustvo poseduje kod Agrobanke ad

Beograd u iznosu od 233 hiljade dinara i potrazivanja za prodati stan u iznosu od 434 hiljade dinara.

12 . ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
Zalihe		
- repromatremijal.....	1.594	3.127
-gotovi proizvodi vino.....	5.192	3.338
-nedovrsena proizvodnja.....	17.031	5.872
Ukupno :	23.817	12.538

Zalihe nedovrsene proizvodnje na dan 31.12.2011.godine u iznosu od 5.872 hiljade dinara obuhvataju zalihe vina u rinfuzu

Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2011.godine, u iznosu od 3.338 hiljada dinara, cine zalihe vina « Duša Dunava ».

13.POTRAZIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	U hiljadama dinara	
	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
- potrazivanja od kupaca u zemlji.....	9.172	7.045

Stanje 31.12.20011. god

Potrazivanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2011. godine se najvećim delom odnosi na :

- ZITOPROMET -Zajecar 3.278 hiljada dinara
- NAVIP- ZEMUN..... 2.623 hiljade dinara
- Centar za polj.istrasz.ZAJECAR..... 94 hiljade dinara

14.GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	U hiljadama dinara	
	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>

Dinarski tekuci racun

Stanje 31.12.2011. godine..... 15 7

15.AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

Aktivna vremenska razgranicenja na dan 31.12.2011.godine obuhvataju :

	<u>U hiljadama dinara</u>	
	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
Potrazivanja po osnovu prethodnog PDV.....	2.124	1.487
Valutna klauzula po fin.lizingu.....	7.459	7.459
Zakup drzavnog zemljista za 2012.....	/	1.366
Kamate fin.lizing.....	624	/
Ukupno :.....	<u>10.207</u>	<u>10.312</u>

16.KAPITAL I REZERVE

Resenjem Agencije za privredne registre BD 129008/2006, dana 19.jula 2006.godine izvršena je registracija promene vlasništva i oblika organizovanja Društva.

Osnovni kapital na dan 31.12.2011. godine u iznosu od 31.288 hiljada dinara je najvećim delom akciji kapital, odnosno 30.782 hiljade dinara, a 506 hiljade dinara čini ostali kapital. Ukupna broj emitovanih akcija je 61,564 nominalne vrednosti 500 dinara po akciji. Vecinski vlasnik(71,53% akcija) Društva je privredno društvo « EKO-KI » d.o.o.Beograd. Preostalih 28,47% akcija je vlasništvo manjinskih akcionara (zaposleni i bivsi zaposleni 20,97% i akcijskog fonda 7,50%).

Društvo je u 2011.godini ostvarilo neto gubitak u iznosu od 11.863 hiljade dinara.

17.DUGOROCNE OBAVEZE

Dugorocne obaveze na dan 31.12.2011.godine obuhvataju :

	<u>U hiljadama dinara</u>	
	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
Finansijski lizing.....	15.148	/
Ukupno :	15.148	/

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga odnosile su se prema davaocu lizinga « SOGELEASE »d.o.o. Beograd, sa kojim ja zakljuceno 11 ugovora o nabavci poljoprivredne mehanizacije, sa kamatnom stopom od 8% na godisnjem nivou i

rokom dospeca do 15.oktobra 2011.godine, i one su u celosti isplacene u 2011.godini.Najveci deo isplatila je ZZ »ULJARICA » iz Negotina po ugovoru o jemstvu iz 2009.godine.

Po ugovoru o finansijskom lizingu br. NS04742 od 18.05.2007.godine koji je zaključen sa davaocem lizinga « HYPO ALPE ADRIA LEASING »d.o.o.

Beograd, o nabavci jednog kombajna « JOHN Deer WTS » sa rokom dospeca poslednje rate na dan 01.12.2011. godine ostao je dug u iznosu od 3.170.505 dinara, odnosno 36.647,52 CHF.

18.KRATKOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkorocne finansijske obaveze cine :

	U hiljadama dinara	
	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
Kratkorocne obaveze iz poslovanja.....	16.981	9.705
Ugovor o jemstvu-uljarica.....	16.454	35.220
Kratkorocna pozajmica zavisnog pravnog lica.....	154.025	146.069
Kratkorocni lizing.....	6.217	3.170
Ostale kratkorocne obaveze	3.217	1.962
UKUPNO:	196.894	196.126

19.OSTALE KRATKOROCNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za neto zarade.....	970	1.042
Porez na zarade.....	133	143
Doprinosi na teret radnika.....	240	258
Doprinosi na teret poslodavca.....	240	258
Ostale obaveze.....	205	261
UKUPNO :	1.788	1.962

Obaveze za zarade odnose se na neisplacene zarade za decembar 2011. godine.

20.OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja cine:

	U hiljadama dinara	
	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
Dobavljac u zemlji.....	16.365	6.686

Najznacajnije obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2011.godine odnose se na sledeca privredna drustva:

- INSTITUT ZA POLJ.ISTRAZ.NOVI SAD..... 2.262 hiljada din
- ELEKTROTIMOK ZAJECAR..... 1.419 hiljada din
- SRBIJA VODE-BEOGRAD..... 830 hiljada din

21. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi (zvanicni srednji kurs Narodna Banke Srbije) stranih valuta,koji su korisceni za preračunavanje u dinarsku protivvrenost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeci:

	U dinarima (RSD)	
	<u>31.12.2010.</u>	<u>31.12.2011.</u>
EUR	105,4982.....	104,6409
CHF.....	84,4458.....	86,5134

SKUPŠTINI AKCIONARSKOG DRUŠTVA P.T.K. „KLJUČ“ AD KLADOVO

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva P.T.K. „Ključ“ a.d., Kladovo (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška.

Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efikasnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

SKUPŠTINI AKCIONARSKOG DRUŠTVA P.T.K. „KLJUČ“ AD KLADOVO

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju P.T.K. "KLJUČ", a.d., Kladovo na dan 31. decembra 2011. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomeni 3. i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije.

Stara Pazova, 24. april 2012. godine



Vlatko Kružić
Ovlašćeni revizor

BILANS USPEHA
za 2011. i 2010. godinu
(U RSD 000)

	Napomena	2011.	2010.
Poslovni prihodi	3.1., 4.	69.308	74.674
Poslovni rashodi	3.2., 5.	<u>(78.779)</u>	<u>(77.242)</u>
POSLOVNI GUBITAK		<u>(9.471)</u>	<u>(2.568)</u>
Finansijski prihodi	3.3., 3.5.	-	5
Finansijski rashodi	3.4., 3.5., 6.	(1.790)	(5.105)
Ostali prihodi	3.6.	71	869
Ostali rashodi	3.7., 7.	(765)	(169)
Gubitak iz poslovanja koje se obustavlja		<u>-</u>	<u>(10)</u>
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA		<u>(11.955)</u>	<u>(6.978)</u>
Odloženi poreski rashodi perioda	8.	-	806
Odloženi poreski prihodi perioda	8	<u>92</u>	<u>-</u>
NETO GUBITAK		<u>(11.863)</u>	<u>(7.784)</u>

Napomene na stranama od 7 do 21 čine sastavni
deo finansijskih izveštaja

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine
(U RSD 000)

	<u>Napomena</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
AKTIVA			
STALNA IMOVINA			
Nematerijalna ulaganja		-	16
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.8., 3.9., 9.	206,696	221,171
Biološka sredstva	10	67,150	67,150
Dugoročni finansijski plasmani	3.10., 11.	667	688
Ukupno stalna imovina		274,513	289,025
OBRTNA IMOVINA			
Zalihe	3.11., 12.	12,337	23,816
Potraživanja po osnovu prodaje	3.12., 13.	7,045	9,178
Potraživanja za date avanse		201	45
Ostala tekuća potraživanja i AVR	14.	10,329	10,224
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.13., 15.	7	15
Ukupno obrtna imovina		29,919	43,278
UKUPNA AKTIVA		304,432	332,303
PASIVA			
KAPITAL			
Osnovni kapital	16.	31,288	31,288
Rezerve		93	93
Revalorizacione rezerve		147,281	147,281
Neraspoređena dobit		300	300
Gubitak		(71,370)	(59,507)
Ukupno kapital		107,592	119,455
DUGOROČNE OBAVEZE	3.14.	-	15,148
KRA TKOROČNE OBAVEZE			
Kratkoročne finansijske obaveze	3.14., 17.	184,495	176,730
Obaveze prema dobavljačima	3.15., 18.	7,196	16,981
Ostale kratkoročne obaveze i PVR	19.	5,149	3,989
Ukupno kratkoročne obaveze		196,840	197,700
UKUPNA PASIVA		304,432	332,303

Napomene na stranama od 7 do 21 čine sastavni
 deo finansijskih izveštaja

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
 za 2011. godinu
 (U RSD 000)

	<u>Akcijski Kapital</u>	<u>Ostali kapital</u>	<u>Zakonske rezerve</u>	<u>Revalorizaci one rezerve</u>	<u>Kumulirani dobitak</u>	<u>Kumulirani Gubitak</u>	<u>Ukupno</u>
Stanje 1. januara 2010	30.782	506	93	147.281	300	(51.723)	127.239
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	-	(7.784)	(7.784)
31. decembra 2010. g	30.782	506	93	147.281	300	(59.507)	119.455
Stanje 1. januara 2011	30.782	506	93	147.281	300	(59.507)	119.455
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	-	(11.863)	(11.863)
31. decembra 2011. g	30.782	506	93	147.281	300	(71.370)	107.592

Napomene na stranama od 7 do 21 čine sastavni
 deo finansijskih izveštaja

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
za 2011. i 2010. godinu
(U RSD 000)

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prilivi od prodaje i primljeni avansi	64,389	43,484
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	1,070	27,146
Odlivi po osnovu isplate dobavljačima i dati avansi	(47,208)	(31,482)
Odliv po osnovu zarade, naknade zarada i ostalih ličnih rashoda	(22,099)	(15,966)
Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	(1,618)	(1,117)
<i>Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	<u>(5,466)</u>	<u>22,065</u>
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	8,504	-
Odlivi po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita i ostalih obaveza (neto odlivi)		(10,348)
Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	(3,046)	(11,750)
<i>Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>	<u>5,458</u>	<u>(22,098)</u>
Neto odliv gotovine	(8)	(33)
Gotovinski ekvivalenti i gotovina na početku godine	<u>15</u>	<u>48</u>
Gotovinski ekvivalenti i gotovina na kraju godine (Napomena. 15)	<u><u>7</u></u>	<u><u>15</u></u>

Napomene na stranama od 7 do 21 čine sastavni
deo finansijskih izveštaja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Poljoprivredni i trgovinski kombinat „Ključ“ društveno preduzeće, osnovano je 1955. godine u Kladovu kao poljoprivredno preduzeće „Ključ“. Kladovo, rešenjem bivšeg Narodnog odbora sreza Ključkog, Kladovo, a iste je godine izvršena promena naziva u Poljoprivredno dobro „Ključ“, Kladovo. Godine 1969., Preduzeću su pripojene poljoprivredne zadruge iz Podravske i Kladova, a 1970. godine i poljoprivredna zadruga „Đerdap“ iz Kordova.

Godine 1971., proširenjem trgovinske delatnosti u poljoprivredno dobro, „Ključ“, Kladovo menja naziv u Poljoprivredni i trgovinski kombinat (PTK) „Ključ“, Kladovo.

Godine 1972., proširenjem delatnosti kroz malogranični promet sa SR Rumunijom. Preduzeće ponovo menja naziv u Poljoprivredni i trgovinski kombinat „Ključ – export-import“, Kladovo.

Godine 1991., Preduzeće je upisano u registar kao Holding „Ključ“, Kladovo, a 1995. transformiše se u Društveno preduzeće „Ključ“, Kladovo.

Rešenjem Privrednog suda u Zaječaru broj St. 116/99 od 20.10.1999. godine otvoren je postupak stečaja nad Preduzećem (kao stečajnim dužnikom), a za stečajnog upravnika je imenovan Života Mladenović, dipl.pravnik iz Zaječara. Oglas o otvaranju postupka stečaja je istaknut na oglasnoj tabli suda 20.10.1999. i objavljen u Službenom listu II/65 od 05.11.1999. godine. sa pozivom poveriocima da blagovremeno u roku od 60 dana prijave svoja potraživanja. Nakon održanih ročišta rešenjima su utvrđena i priznata potraživanja poverioca.

Rešenjem Trgovinskog suda u Zaječaru St. 116/99 od 28.07.2004. otvoren je postupak prinudnog poravnjanja između stečajnog dužnika DP PTK „Ključ“, Kladovo i njegovih poverilaca, a ročište za prinudno poravnanje održano je dana 10.09.2004. godine. Rešenjem Trgovinskog suda u Zaječaru, broj St. 116/99 od 22.09.2004., obustavljen je postupak stečaja nad DP PTK „Ključ“, Kladovo.

Poljoprivredni i trgovinski kombinat „KLJUČ“ je organizovan kao društveno preduzeće za gajenje žita i drugih useva i zasada (podgrupa poljoprivrede, šumarstvo i vodoprivreda) sa sedištem u Kladovu. Preduzeće je Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije broj BD 69981/2005 od 17.08.2005. godine izvršilo prevođenje privrednog subjekta u Registar privrednih subjekata.

Preduzeće je Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije broj BD 69981/2005 od 17.08.2005. godine izvršilo prevođenje privrednog subjekta u Registar privrednih subjekata.

U 2006. godini je izvršena aukcijska privatizacija prema Ugovoru o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije broj 1-719/06-597/05 zaključenog dana 30. maja 2006. godine između Agencije za privatizaciju, Beograd i Kupca „EKO – KI“ d.o.o. iz Beograda. Sada je društvo, zavisno pravno lice, čije je matično pravno lice „EKO-KI“ d.o.o., Beograd.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 129008/2006, dana 19. jula 2006. godine izvršena je registracija promene vlasništva i oblika organizovanja Društva.

Sedište društva je u Kladovu, ulica Bukatarevića 11.

Prosečan broj zaposlenih u 2011. godini bi je 37 (u 2010. godini 35).

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane direktora Društva, Branka Roganovića, dana 27. februara 2012. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 46/06 i broj 111/09),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, broj 9/09 i broj 3/11),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *"Prikazivanje finansijskih izveštaja"*.
- 2 Efekti obračunate ugovorene valutne klauzule i efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu potraživanja i obaveza u stranoj valuti na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine iskazuju se u bilansu stanja na račun vremenskih razgraničenja (napomena 3.5.(b)). Takva praksa nije u skladu sa MSFI.

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2010. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije društva za reviziju „PKF“ d.o.o., Novi Beograd i prikazani su u izveštaju nezavisnog revizora od 1. juna 2011. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2011. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisano realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (*Napomena 3.9.*). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reozrežentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

3.5. Kursne razlike

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Kursne razlike (Nastavak)

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto utaganja. Izuzetno u 2010. i 2009. godini, efekti obračunate valutne klauzule i efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti su, u skladu sa propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, razgraničeni i iskazani u bilansu stanja na račun vremenskih razgraničenja u neto iznosima. Proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunate valutne klauzule i proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunatih kursnih razlika biće priznat u bilansu uspeha na dan dopeća obaveze odnosno potraživanja, na osnovu kojih su navedeni efekti utvrđeni.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije br. 3/11) dozvoljeno je razgraničenje nerealizovanih neto efekata valutne klauzule.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.9. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1-2,5
Mehanizacija	13-18
Računari	30

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.10. Dugoročni finansijski plasmani

a) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente." (*Napomene 3.12 i 3.13*)

b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja.

c) Priznavanje i merenje

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini preneto sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.11. Zalihe**

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode „ponderisanog prosečnog troška. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Za utvrđivanje troškova koji ulaze u vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje koristi se metod radnih naloga, kod pojedinačne proizvodnje i kod proizvodnje za poznatog kupca, i metod procesa, pri čemu se utvrđuju ukupni troškovi jedne faze proizvodnje za sve proizvodne jedinice. Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda odmeravaju se po nižoj od sledeće dve vrednosti – nabavnoj vrednosti / ceni koštanja ili neto ostvarivoj vrednosti. Cenu koštanja čine: troškovi direktnog rada; troškovi direktnog materijala; indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe.

3.12. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja za koja društvo proceni da su nenaplativa na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

3.13. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.14. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjeno za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.15. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radnim odnosima, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 3 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima. Rukovodstvo društva procenjuje, da zbog povoljne starosne strukture zaposlenih, izračunavanje takvog rezervisanja bi bilo nematerijalno za poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjuje poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 2.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine
4. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	52,723	38,602
Prihodi od zakupnina	27,442	25,894
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	(13,012)	-
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	-	8,926
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	1,070	1,123
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene svrhe	472	-
Ostali poslovni prihodi	613	129
Ukupno	<u>69,308</u>	<u>74,674</u>

Smanjenje vrednosti zaliha učinaka u 2011. godini u iznosu od RSD 13,012 hiljada (povećanje u 2010. godini RSD 8,926 hiljada) čini smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda (vina) u iznosu od RSD 1,853 hiljade i smanjenje zaliha nedovršene proizvodnje (smanjenje vrednosti ratarske kulture i povećanje vrednosti vina u rinfuzu) u iznosu od RSD 11,159 hiljada.

5. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškovi ostalih usluga	22,088	9,026
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	16,877	13,849
Troškovi amortizacije	14,529	15,546
Troškovi materijala za izradu	9,825	26,970
Troškovi goriva i energije	3,394	2,081
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	3,021	2,479
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	2,230	-
Troškovi transportnih usluga	2,282	871
Troškovi poreza	1,355	1,551
Troškovi zakupnina	1,244	2,012
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	691	275
Troškovi reprezentacije	456	356
Ostali nematerijalni troškovi	253	293
Troškovi neproizvodnih usluga	233	1,131
Troškovi platnog prometa	93	238
Troškovi naknada članovima Upravnog i Nadzornog odbora	51	-
Troškovi premija osiguranja	47	306
Troškovi reklame i propagande	40	82
Troškovi naknada po povremenim i povremenim ugovorima	39	165
Troškovi usluga održavanja	15	-
Troškovi članarina	9	-
Troškovi usluga na izradi učinaka	7	-
Ostali lični rashodi i naknade	-	11
Ukupno	<u>78,779</u>	<u>77,242</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

5. POSLOVNI RASHODI (Nastavak)

Troškove ostalih usluga čine: ostale neproizvodne usluge u iznosu od RSD 20,990 hiljada, komunalne usluge u iznosu od RSD 1.088 hiljada i naknada za korišćenje autoputa u iznosu od RSD 10 hiljada.

Ostale neproizvodne usluge u iznosu od RSD 20,990 hiljada u celosti se odnose na troškove po osnovu autorskih prava na ime plasiranih količina semena stranih žita u 2011. godini od starnje privrednog društva „Hrastovice“ a.d., Požarevac.

Troškovi materijala za izradu u iznosu od RSD 9.825 hiljada se odnose na troškove repromaterijala u iznosu od RSD 7.995 hiljada, troškove pomoćnog materijala u iznosu od RSD 485 hiljada, troškove ambalaze u iznosu od RSD 479 hiljada i troškove ostalog materijala u iznosu od RSD 866 hiljada.

Troškovi transportnih usluga u iznosu od RSD 2.282 hiljade najvećim delom čine troškovi prevoza u iznosu od RSD 1.907 hiljada i troškovi mobilnog telefona u iznosu od RSD 278 hiljada.

Troškovi zakupnina u celosti čini zakup državnog zemljišta.

Troškovi poreza se najvećim delom odnose na troškove poreza na imovinu u iznosu od RSD 935 hiljada.

6. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Rashodi kamata	1,672	1,960
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	118	3,141
Negativne kursne razlike	-	4
Ukupno	<u>1,790</u>	<u>5,105</u>

Rashodi kamata se odnose na kamate za neblagovremeno plaćanje javnih prihoda po osnovu poreza na imovinu u iznosu od RSD 992 hiljade i na rashode kamata po osnovu finansijskog lizinga kod "Sogelease" d.o.o., Beograd i "Hypo Alpe Adria Leasing" d.o.o., Beograd.

7. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Obezvređenje zaliha materijala i robe	407	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	215	-
Ostali nepomenuti rashodi	143	125
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	44
Ukupno	<u>765</u>	<u>169</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

8. POREZ NA DOBIT

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i>	
	<i>2011.</i>	<i>2010.</i>	<i>2011.</i>	<i>Bilans stanja</i> <i>2010.</i>
Odložena poreska sredstva (obaveze)				
Stanje na početku godine	-	-	(806)	-
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	92	(806)	92	(806)
Stanje na kraju godine	92	806	(714)	(806)

9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2011. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD 000				
	Zemljište	Građevinski Objekti	Oprema	Osn.sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje 1. Januara 2011. god	128,581	71,490	97,371	549	297,991
Povećanje u toku godine-nabavka	-	-	338	-	338
<i>Smanjenja u toku godine:</i>					
- Prodaja	-	-	(993)	-	(993)
31. decembra 2010. godine	128,581	71,490	96,716	549	297,336
Ispravka vrednosti					
Stanje 01. Januara 2011. god	-	12,651	64,169	-	76,820
Amortizacija u 2011. godini	-	1,410	13,103	-	14,513
<i>Smanjenja u toku godine:</i>					
- Prodaja	-	-	(693)	-	(693)
31. decembra 2011. godine	-	14,061	76,579	-	90,640
Neotpisana vrednost					
31. decembra 2011. godine	128,581	57,429	20,137	549	206,696
31. decembra 2010. godine	128,581	58,839	33,202	549	221,171

Zemljište na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 128,581 hiljada obuhvata poljoprivredno zemljište površine 1,785.34 hektara u vlasništvu Društva.

Najznačajnije građevinske objekte, čija ukupna sadašnja knjigovodstvena vrednost na dan 31. decembra 2011. godine iznosi RSD 57,429 hiljada, čine: objekat Farme u Kladovu u iznosu od RSD 28,530 hiljada, Mlin sa silosom u iznosu od RSD 21,504 hiljade i objekat Klanice u Kladovu u iznosu od RSD 1,619 hiljada.

Najznačajniju opremu, ukupne sadašnje knjigovodstvene vrednosti na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 20,137 hiljade, čine: kombajn „John Deer“ u iznosu od RSD 6,273 hiljade, tri traktora „John Deer“ u iznosu od RSD 2,740 hiljada, oprema Mlina u iznosu od RSD 4,223 hiljada i dve sejalice u iznosu od RSD 1,547 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

Obračunata amortizacija u iznosu od RSD 14,529 hiljade je knjižena na teret troškova amortizacije u bilansu uspeha (Napomena 5) i odnosi se na obračunatu tekuću amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od RSD 14,513 hiljada i nematerijalnih ulaganja u iznosu od RSD 16 hiljada.

10. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biloška sredstva na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 67,150 hiljada (31. decembra 2010. godine RSD 67,150 hiljada) se odnose na vrednost šuma u vlasništvu Društva. Strukturu šuma čine: bukva u iznosu od RSD 39,888 hiljada (58,146 kubnih metara drvne mase), hrast u iznosu od RSD 18,869 hiljada (23,247 kubnih metara drvne mase) i ostale vrste drveta u iznosu od RSD 8,393 hiljade (16,786 kubnih metara drvne mase).

11. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	233	233
Ostali dugoročni plasmani	434	455
Stanje na dan 31. Decembra	<u>667</u>	<u>688</u>

Dugoročni finansijski plasmani Društva na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 667 hiljada (31. decembra 2010. godine RSD 688 hiljada) se odnose na akcije Agrobank e a.d. Beograd u iznosu od RSD 233 hiljade i potraživanja za prodati stan na kredit u iznosu od RSD 434 hiljade.

12. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Nedovršena proizvodnja	5,872	17,031
Gotovi proizvodi	3,338	5,191
Materijal	2,434	837
Rezervni delovi	450	493
Alat i inventar	243	264
Stanje na dan 31. decembra	<u>12,337</u>	<u>23,816</u>

Zalihe gotovih proizvoda na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 3,338 hiljada u celini obuhvataju zalihe vina „Duša Dunava“.

Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 5,872 hiljada obuhvataju zalihe vina u rinfuzu.

Zalihe materijala na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 2,434 hiljada obuhvataju zalihe repromaterijala.

Pošto smo imenovani za revizora finansijskih izveštaja za 2011. godinu nakon izvršenog popisa zaliha, nismo bili u prilici da prisustvujemo popisu. Takođe, putem alternativnih revizorskih postupaka, nismo se mogli uveriti u kofrčinu i vrednost zaliha koje na dan 31. decembra 2010. godine iznose RSD 12,337 hiljada. Kvalifikacija vrednosti zaliha Društva ostaje ukoliko postoje efekti određenih korekcija koje bi bilo neophodno sprovesti u knjigama Društva, da smo bili u mogućnosti da prisustvujemo popisu zaliha, dok u suprotnom slučaju, tj. nepostojanju odgovarajućih korekcija, gore navedena vrednost zaliha se uzima kao istinita i objektivna.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

13. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Kupci u zemlji	7,045	9,178
Stanje na dan 31. decembra	<u>7,045</u>	<u>9,178</u>

Najznačajnija potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31. decembra 2011. godine obuhvataju potraživanja od pravnih lica: „Žitopromet“ Zaječar u iznosu od RSD 3,278 hiljada i „Navip“ AD, Zemun u iznosu od RSD 2,623 hiljade.

14. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I AVR

Ostala kratkoročna potraživanja i AVR se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	7,459	8,031
Potraživanja za porez na dodatu vrednost	1,487	2,176
Unapred plaćeni troškovi	1,366	-
Potraživanja od zaposlenih	17	17
Stanje na dan 31. decembra	<u>10,329</u>	<u>10,224</u>

Ostala aktivna vremenska razgraničenja na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 8,031 hiljada se u celini odnose na razgraničene obračunate kamate po osnovu Ugovora o nabavci opreme putem finansijskih lizinga.

Unapred plaćeni troškovi u celosti se odnose na plaćeni zakup državnog zemljišta za 2012. Godinu.

15. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Tekući (poslovni) računi	7	15
Stanje na dan 31. decembra	<u>7</u>	<u>15</u>

Društvo ima otvorene tekuće račune kod „Agrobanke“ AD Beograd, „Borske banke“ AD, Bor i „Societe Generale Banka Srbija“ AD, Beograd.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

16. KAPITAL I REZERVE

Osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 31,288 hiljada (31. decembra 2009. godine RSD 31,288 hiljada) čine: akcijski kapital u iznosu od RSD 30,782 hiljade i ostali kapital u iznosu od RSD 506 hiljada. Akcijski kapital u iznosu od RSD 30,782 hiljade čini 61.564 akcija nominalne vrednosti 500 po jednoj akciji.

Vlasnička struktura osnovnog kapitala Društva je prikazana u narednoj tabeli

	U RSD 000	%
Privredno društvo „EKO-KI“ d.o.o., Beograd	22,086	71.75
Akcijiski fond Republike Srbije	2,429	7.89
Manjinski akcionari – zaposleni i bivši zaposleni	6,267	20.36
Akcijiski kapital – akcionari	30,782	100.00

Revalorizacione rezerve na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 147,281 hiljada (31. decembra 2010. godine RSD 147,581 hiljada) se odnose na formirane rezerve po osnovu procene nekretnina, opreme i bioloških sredstava izvršene na dan 31. decembra 2005. godine.

Društvo je u 2011. godini iskazalo gubitak u iznosu od RSD 11.863 hiljade.

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2011.	2010.
Kratkoročne pozajmice matičnog društva	146,069	154,025
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	35,256	16,489
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	3,170	6,216
Stanje na dan 31. decembra	184,495	176,730

Obaveze po osnovu kratkoročnih pozajmica na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 146,069 hiljada se u celini odnose na pozajmice matičnog društva „EKO-KI“ d.o.o., Beograd za održavanje likvidnosti Društva.

Ostale kratkoročne obaveze na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 35,256 hiljada se najvećim delom odnose na obaveze za prema Zemljoradničkoj zadrugi „Uljarice“ Negotin u iznosu od RSD 35.220 hiljada po osnovu Ugovora o jemstvu za plaćene obaveze Društva po Ugovorima o lizingu.

Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine u celosti se odnose na obaveze po finansijskom lizingu, za nabavku kombajna „John Deer WTS“, a na osnovu ugovora o finansijskom lizingu broj NS04742 od 18. Maja 2007. Godine, sa davaocem lizinga „Hypo Alpe Adria Leasing“ d.o.o., Beograd sa rokom dospeća do 1. decembra 2011. godine. Društvo po osnovu ove obaveze ima iskazan dug u iznosu od CHF 36,647.52 odnosno RSD 3,170 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

18. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dobavljači u zemlji	6,686	16,365
Dobavljači u inostranstvu	<u>510</u>	<u>616</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>7,196</u>	<u>16,981</u>

Najznačajnije obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembra 2011. godine se odnose na privredna društva: „Institut za ratarstvo i povrtarstvo“, Novi Sad u iznosu od RSD 2,262 hiljade, JP „Elektrotimok“ a.d., Zaječar u iznosu od RSD 1,419 hiljada i JP „Srbiya Vode“, Beograd u iznosu od RSD 830 hiljada.

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	2,387	1,354
Obaveze za zarade i naknade zarada	1,802	1,685
Odložene poreske obaveze	714	806
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	160	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	86	-
Ostale obaveze	-	103
Obaveze za porez na dodatu vrednost	<u>-</u>	<u>41</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>5,149</u>	<u>3,989</u>

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova u iznosu od RSD 2,387 hiljada u celosti se odnosi na obaveze za porez na imovinu po Rešenju Poreske uprave.

Obaveze za zarade i naknade zarada u iznosu od RSD 1,802 hiljade odnose se na neisplaćene neto zarade u iznosu od RSD 1,043 hiljade, doprinose za zarade u iznosu od RSD 616 hiljada, poreze na zarade u iznosu od RSD 143 hiljade za decembar 2011. godine.

20. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	<u>31. decembar 2011.</u>	<u>31. decembar 2010.</u>
EUR	104.6409	105.4982
USD	80.8662	79.2602
CHF	85.9121	84.4458

IZJAVA RUKOVODSTVA

Ova izjava se daje u vezi sa revizijom finansijskih izveštaja Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2011. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2011. godine, rezultata poslovanja i tokova gotovine za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Ovom Izjavom potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Društva, izvršili sledeće aktivnosti:

- Ispunili smo naše obaveze, kao što je navedeno u Ugovoru, u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja (MSFI) i Zakonom o računovodstvu i reviziji RS, odnosno finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima MSFI.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje MSFI zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje su prilagođeni i obelodanjeni.

Takođe potvrđujemo da smo Vam dali na uvid i pružili:

- Pristup svim informacijama koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su neophodna dokumentacija, evidencije i analitičke evidencije: dodatne informacije koje ste zahtevali u svrhu vršenja revizije i neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste utvrdili da Vam mogu pružiti revizorski dokaz.
- Sve transakcije proknjižene su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili navodne neusaglašenosti sa propisima i zakonima čije efekte treba uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čiji se efekti trebaju uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.

Prihvatamo našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja.

Potpisano u ime PTK „KLJUČ“ AD, KLADOVO

Branko Roganović

Direktor





PTK „KLJUC“ A.D. KLADOVO
Ul. Bukatarevica br.11
PIB: 103581421
Mat.br. 07219067
Sif.del. 01110
Datum: 26.04.2012.

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRIZVODNJU I PROMET
PTK „KLJUC“ A.D. KLADOVO
Broj: 19
26.04 Kladovo 2012 god

IZJAVA,

Ja, Branko Roganovic JMBG: 2402956710179, sa stanom u ulici M. Birjuzova br.25, 11000 Beograd, Generalni direktor PTK „KLJUC“ AD Kladovo, Bukatarevica 11, Kladovo, **IZJAVLJUJEM**, da sednica skupstine akcionara nije odrzana do 30.04.2012. godine zbog cega nije **nije doneta Odluka o usvajanju godisnjih finansijskih izvestaja** sa stanjem na dan 31.12.2011. godine.

Napominjem da je redovna sednica skupstine akcionara zakazana za 30.06.2012. godine i o Odlukama sa te sednice blagovremeno cemo Vas obavestiti.

S postovanjem,

Davalac izjave
Gen. direktor Branko Roganovic



PTK „KLJUC“ A.D. KLADOVO
Ul. Bukatarevica br.11
PIB: 103581421
Mat.br. 07219067
Sif.del. 01110
Datum: 26.04.2012.

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRIZVODNJU I PROMET
PTK „KLJUC“ A.D. KLADOVO
Broj: 19
26 04. 2012 god
Kladovo

IZJAVA,

Ja, Branko Roganovic JMBG: 2402956710179, sa stanom u ulici M.Birjuzova br.25, 11000 Beograd,
Generalni direktor PTK“KLJUC“AD Kladovo, Bukatarevica 11, Kladovo,

IZJAVLJUJEM, da je prema mom saznanju godisnji finansijski izvestaj
sastavljen uz primenu odgovarajucih medjunarodnih standarda finansijskog izvestavanja i da daje
istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom pološanu i poslovanju, dohicima i
gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu drustva sa stanjem na dan 31.12.2011.godine.

S postovanjem,

Davalac izjave
Gen. direktor Branko Roganovic



U skladu sa "Pravilnikom o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa" podnosim

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
Za 2011.godinu**

I. OPŠTI PODACI

Sediste i adresa: Matični broj:	PTK"KLJUC"AD KLADOVO	
Sediste i adresa	BUKATAREVICA BR.11, KLADOVO	
Maticni broj i PIB	07219067; 103581421	
e - mail		
3. Broj i datum rešenja o upisu u sudski registar	BD 69981; 18.08.2005.	
4. Delatnost (šifra i opis):	01110-gajenje useva i drugih zasada	
5. Br.zaposlenih:	37	
6. Br.akcionara :	356	
7. deset najvećih akcionara	broj akcija	učešće u kapitalu(u %)
"EKO-KI"d.o.o. Beograd	44,172	0.71750
AKCIJSKI FOND REPUBLIKE SRBIJE	4,859	0.07893
PAPIC VASILIJE	84	0.00137
BEKEREVIC DUSAN	81	0.00132
NIKOLAJEVIC MARJAN	81	0.00132
PAPOROVIC LJUBISAV	74	0.00120
STOJKOVIC DRAGUTIN	74	0.00120
SKRLATOVIC MILAN	74	0.00120
TRAILOVIC STEVAN	74	0.00120
DAJESKOVIC RANKO	71	0.11540
8. Vrednost osnovnog kapitala	31,288	
9. Broj izdatih akcija -obicne CFI kod ISIN broj	61,564	
10. Podaci o zavisnim društvima (do 5 najznačajn)		
11. Naziv i adresa revizorske kuće	"PKF REVIZIJA " , doo, Palmira Toljatija 5/III, Beograd	
12. Organizovano trziste akcija	Beogradska berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada br. 1	

II . PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1) Članovi upravnog odbora

Ime, prezime, funkcija u Upravnom odboru i prebivalište	Obrazovanje, sadasnje zaposlenje i članstvo u upravnim i nadzornim odborima drugih društava	Broj i % akcija koje poseduje u AD	Isplaćeni iznos neto naknade
Jean Pierre Vigroux-predsednik	DIPL.EKON.CONULTANT	7.773 17,5968	0
Tassos Televantides-clan	DIPL.EKON.CONULTANT	22.526 50,9964	0
Koenig Marie Joseph Emmanuel	DIPL.EKON.CONULTANT	3.864 8,7472	0
EM Conseil SARL-clan	PREDUZETNIK	6.039 13.6712	0
Petkovic Predrag-clan	VSS	1.040 2,3475	0
Nikolic Bratislav-clan	SSS, komercijalista,	64 0,104	0

2) Članovi nadzornog odbora

Ime, prezime, funkcija u nadzornom odboru i prebivalište	obrazovanje, sadasnje zaposlenje i članstvo u upravnim i nadzornim odborima drugih društava	Broj i % akcija koje poseduje u AD	Isplaćeni iznos neto naknade
--	---	------------------------------------	------------------------------

		0.00	0.00

3) (Ovde navesti da li uprava društva ima usvojen pisani kodeks ponašanja i web-site na kome je objavljen)

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj o realizaciji usvojene poslovne politike :Za 2011.godinu	
Osnovni ciljevi poslovne politike za 2011.godinu nisu realizovani u potpunosti usled uticaja ekonomske krize I negativnih kretanja u poljoprivrednoj delatnosti tokom 2011.godine.	
2. Analiza poslovanja (u hilj.dinara)	
Ukupni prihodi	69,379
Ukupni rashodi	81,242
Neto gubitak	11,863

3.Pokazatelji poslovanja

Prinos na ukupni kapital		0.0000
Neto prinos na sopstveni kapital		0.0000
Poslovni neto dobitak (u 000 dinara)		0.0000
Stepen zaduženosti		0.64420
I stepen likvidnosti		0.00350
II stepen likvidnosti		0.08860
Neto obrtni kapital (u hilj.RSD)		29,205
Cena akcije-najviša		502.00
Cena akcije-najniža		502.00
Tržišna kapitalizacija-31.12.2011.		30,905,128
Dobitak po akciji		0
Isplaćena dividenda (RSD-bruto po akciji)	2009	0
	2010	0
	2011	0

m.p.

Ime i prezime direktora

Branko Roganovic

(potpis)

