

AD MI "ZITOBANAT"
26300 VRSAC, 2.OKTOBRA 94
MATICNI BROJ: 08195722
SIFRA DELATNOSTI:15610
PIB:102084390

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

1. OSNIVANJE I DELATNOST

AD MI "Zitobanat" Vršac je osnovano 01.01.1959. godine kao društveno preduzeće spajanjem mlinova i pekara sa teritorije pet opština (Vrsac,Uljma,Alibunar,Plandiste i Bela Crkva) za proizvodnju mlinskih proizvoda.

Privatizacija preduzeća po odredbama zakona o vlasničkoj transformaciji iz 1997.god. završena je 20.07.1999.godine.

Promena pravnog statusa Preduzeća registrovana je kod Trgovinskog suda u Pancevu rešenjem Fi 1975/2000.

Rešenjem BD 53134/2005 od 08.07.2005. godine izvršeno je prevođenje društva u Registar privrednih subjekata.

Osnovna delatnost preduzeća je proizvodnja mlinskih proizvoda.

Proizvodni objekti Preduzeća nalaze se u Vrscu u ulici 2.Oktobra br.94. Proizvodni pogon u Strazi otudjen je u toku 2007. godine

Sediste preduzeća je u Vrscu u ulici 2.Oktobra br.94.

Na dan 31.12.2012.god. Preduzeće je imalo 32 zaposlenih.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji preduzeća sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Izveštajna valuta preduzeća je dinar.

3. PREGLED ZNACAJNIJIH RACUNOVODSTVENIH POLITIKA

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjujane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor Preduzeća na sednici održanoj 20.12.2004.god. U 2005. godini primenjeni su MRS koji su u 2005. imali izmene(MRS 21), a izmenjena je računovodstvena politika vezana za vrednovanje zemljišta.

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se po nabavnoj vrednosti, ukoliko ona nije manja od iznosa prosečne mesečne bruto zarade u Republici u mesecu u kom je nabavka izvršena. Nabavna vrednost se sastoji od nabavne cene, uvećane za sve zavisne troškove nabavke a umanjene za sve trgovinske popuste i rabate.

Troškovi tekućeg održavanja priznaju se kao rashod perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer, odnosno revalorizovanoj vrednosti, umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Zemljište se nakon početnog priznavanja vrednuje po fer, odnosno revalorizovanoj vrednosti.

Na dan bilansiranja nije postojalo nagovestaj da je došlo do promene fer vrednosti na nekretninama ,postojenjima I sl. I iz tog razloga nije izvršena procena fer vrednosti istih.

Sredstva koja su više od 50% data u zakup smatraju se investicionim nekretninama. Investicione nekretnine se pri početnom priznavanju odmeravaju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga po fer vrednosti.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje su definisane posebnim internim aktom_Pravilnikom o stopama amortizacije.

3.2. Dugoročni finansijski plasmani

Učesca u kapitalu priznaju se prema metodi nabavne vrednosti.

3.3. Zalihe

Zalihe robe i materijala vrednuju se prema troškovima nabavke, koji podrazumevaju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove materijala.

Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje evidentiraju se po planskim cenama. Na kraju obračunskog perioda vrši se svodjenje planskih cena na stvarnu cenu koštanja.

Za vrednovanje troškova zaliha koristi se metod ponderisane prosečne cene.

Ukoliko je neto prodajna cena manja od cene koštanja, odnosno nabavne cene zaliha, vrši se smanjenje vrednosti zaliha na neto prodajne cene.

3.4. Potraživanja

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti. Potraživanja od kupaca, po osnovu prodaje, priznaju se u trenutku obavljanja transakcije prodaje. Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodajne vrednosti proizvoda (usluga), umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata .

Ukoliko je potraživanje priznato, a naknadno se javi rizik naplate istog, potraživanje se ispravlja indirektno, preko ispravke vrednosti, a direktno samo ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Rizik naplate procenjuje Upravni

odbor preduzeca.

3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom se podrazumeva gotovina u blagajni, depoziti po vidjenju i kratkorocni depoziti u bankama.

Ekvivalenti gotovine su kratkorocna, visokolikvidna ulaganja koja se brzo pretvaraju u gotovinu.

3.6. Obaveze

Opsti uslovi za priznavanje obaveza su:

- Preduzece ima zakonsku ili izvedenu obavezu
- Visina obaveze se moze pouzdano izmeriti
- Izvesno je da ce po osnovu izmirenja obaveza doći do odliva ekonomskih vrednosti iz preduzeca

3.7. Prihodi i rashodi

Prihodi se priznaju po fer vrednosti primljene naknade ili potrazivanja.

Kamate i prihod od dividendi priznavace se na obracunskoj osnovi.

Rashodi se priznaju u obracunskom periodu na koji se odnose i istovremeno uticu na smanjenje sredstava ili povecanje obaveza.

Priznati rashodi direktno se povezuju sa priznatim приходima u poslovnom rezultatu obracunskog perioda.

Prihodi i rashodi koji nastaju zbog fundamentalne greske ili promene racunovodstvene politike ne ukljucuju se u dobit ili gubitak tekuceg perioda, vec se za njihov iznos vrši korekcija pocetnog stanja prenetog rezultata.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Poziciju nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2012. god. cine:
u 000 din

	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadasnja vrednost
Zemljiste	4.798	-	4.798
Gradjevinski objekti	49.365	17569	31.796
Oprema	72812	48152	24660
Investicione nekretnine	47117		47117
Gradjevinski objekti u pripremi	0		0
Nematerijalna ulaganja	768	300	468

Promene na poziciji nekretnina, postrojenja i opreme

014-NEMATERIJALNA ULAGANJA	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadasnja vrednost
Stanje 31,12,2011.god.	768	223	545
Nabavka u toku godine			
Amortizacija 2012.		77	-77
Stanje 31.12.2012.god.	768	300	468

022-gradjevinski objekti	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadasnja vrednost
Stanje 31,12,2011.god.	48220.	15523	32697
Otudjenje u toku godine			
. Povecanje u toku godine	1145		1145
Amortizacija 2012		2045	-2045
Stanje 31.12.2012.god.	49365	17568	31797

02300-oprema	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadasnja vrednost
Stanje 31,12,2011.god.	69044	41730	27314
Povecanje u toku godine	3808		3808
Rashod	-40	-40	0
Otudjenje u toku godine			
Amortizacija		6462	-6462
Stanje 31.12.2012 .god.	72812	48152	24660

02410-investicione nekretnine	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadasnja vrednost
Stanje 01.01.2012.	47117		47117
Smanjenje u toku godine			
Stanje na dan 31.12.2012.god.	47117		47117

020-zemljiste	Nabavna vrednost	ispravka vrednosti	sadasnja vrednost
Stanje 01.01.2012	4.798		4.798
Smanjenje u toku godine			
Stanje 31.12.2012.god	4.798		4.798

02700-gradjevinski objekti u pripremi	Nabavna vrednost	ispravka vrednosti	sadasnja vrednost
Stanje 01.01.201			0
1. Nabavka u toku godine	1145		1145
Smanjenje u toku godine	-1145		-1145
Stanje 31.12.2012 god	0		0

5. UCESCA U KAPITALU

Ucesce u kapitalu kod ostalih pravnih lica14056552,69

Vojvodjanska banka Novi Sad	1.125,60
SPC Millenium Vrsac	9.470.000,00
Pekara "1.maj" Vrsac	3948403,65
Zitobanat logistic	5847,44

6. ZALIHE

Struktura zaliha na dan 31.12.2012.god. je sledeca:

Materijal	155.187.683,65
Rezervni delovi	754798,59
Alat i sitan inventar	1.717.877,54
- ispravka vrednosti	- 1.690.810,52

Gotovi proizvodi	8.237.228,15
Roba	3.873.216,51
Dati avansi za zalihe	4.630.441,16
7. POTRAZIVANJA	

Struktura potrazivanja na dan 31.12.2012.god.

Potrazivanja po osnovu prodaje	119.642.234,57
Druga potrazivanja	4.329.730,46
Ispravka vrednosti	- 24.967.477,91
Ukupno AOP 016	99.004.487,12

Neusaglasena potrazivanja

U toku godine , sa stanjem na dan 31,10,2012 od 189 kupaca usaglaseni su 126 kupaca, 56 ostalo je nepotvrđeno,a 7 kupaca su promenili adresu,ugaseni ili su fizicka lica. Nastavlja se proces usaglasavanja sa stanjem na dan 31.12.2012.

8. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Tekuci racuni kod poslovnih banaka I blagajne:	11.597.802,81
-Erstebank AD, Novi Sad	281854,15
-Komercijalna banka AD, Beograd	4238269,59
-Raiffeisenbank AD, Beograd	7326,04
-Vojvodjanska banka AD, Novi Sad	304562,51
-Racun depozita Erste bank AD	160846,18
-Privredna banka	360,21
-Banca Intesa	3482,73
-Pireus banka	12331,20
-Vojvodjanska banka-bolovanje	226,44
-Hypo banka	54910,70
-Pireus investicije	1458722,40
-Procredit	2075,16
-Devizni racun Vojvodjanska banka	4967978,39
-Devizni racun Raiffeisenbank AD	2615,52
-pazar prodavnice	855,32
-societe generale banka	100003,43
-credit-agricole banka	1382,84

9. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA I PORESKE OBAVEZE

Odložene poreska obaveze cine:

a) odložena poreska obaveza formirana na osnovu razlika u obracunu izmedju racunovodstvene i poreske amortizacije869384,31

10. KAPITAL

23.02.2012 godine preduze e je izvršilo okup sopstvenih akcija od malih akcionara. Otkupljeno je 9.486 akcija nominalne vrednosti 9.486.000,00 dinara.

Ukupan kapital na dan 31,12,2012 ima sledecu strukturu:

Osnovni kapital-	82380600,00	Broj akcija 137301
rezerve	40009048,68	
Revalorizacione rezerve	428992659,57	
Nerasporedjeni dobitak	101133261,68	
ukupno	266415569,93	

11. NERASPOREDJENA DOBIT TEKUCE GODINE

Nerasporedjenu dobit tekuce godine cini:

a) neto dobitak ostvaren u 2012. godini	20990667,15
b) neto dobitak ostvaren u 2011. godini	76800649,86
isplata dividende za 2012	- 12000000,00
c) preostali neto dobit iz 2010 i ranje	15341944,67

12. DUGOROCNI I KRATKOROCNI KREDITI I LIZING

SOCIETE GENERALE

iznos: 400.000 EUR

datum ugovora: 18.07.2012.god.

rok vracanja: REVOLVING.

kamatna stopa: 5,3% + 3M EURIBOR godisnje

stanje duga na dan 31.12.2012.: 45.487.320,00

Komercijalna banka AD Beograd

iznos: 70.000.000,00 DIN

broj i datum ugovora: 01,10,2012

rok vracanja: 01,04,2014

kamata: 10,5% god

Stanje duga na dan 31.12.2012 70.000.000,00

Vojvodjanska banka AD Novi Sad- kredit za investicije

iznos: 64543 EUR

broj i datum ugovora: 1/2010 od 11,06,2010

rok vracanja: VII mes 2015

kamata: 3 mes EURIBOR +4% god

Stanje duga na dan 31.12.2012. : 4349464,56 din.

Pireus banka

iznos: 150000 EUR

broj i datum ugovora: 125115458002203666 od 22,11,2010.

rok vracanja: 31,12,2015

kamata: 5,55% godišnje
Stanje duga na dan 31.12.2012. :10.518.942,75
Ugovorena valutna klauzula.

Lizing HYPO ALPE ADRIJA
Dug na dan 31,12,2012 2.650.688,29 din

13.OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze poslovanja na dan 31.12.2012.god.

Primljeni avansi	1.540.431,66
Dobavljači u zemlji	18.042.533,48
Ostale obaveze	<u>496,63</u>
U k u p n o	19.583.461,77

14.OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA

-zarade sa doprinosima na teret poslodavca	-1089133,65
-obaveze za dividende	-1724055,03
-druge obaveze-clanovi upravnog odbora	-169050,00
-obaveze po ugovorima o delu	- 74428,65
ukupno	3056667,33

15, OBAVEZE PO OSNOVU JAVNIH PRIHODA

PDV I ostala PVR	
-ostale poreze I doprinose	132.383,29
-obaveze po osnovu primljenih donacija	800000,00
- odloženi PDV u prelaznom periodu	274944,80
- ostala PVR	398466,57
ukupno	1605794,66

NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

16. PRIHODI OD PRODAJE

Ostvareni prihodi od prodaje u 2012. god.:

Prihodi od prodaje robe na domacem trzistu	181076985,06
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domacem trzistu	444769265,73
Prihodi od prodaje proizvoda na inotrziste	<u>36715268,65</u>
U k u p n o	662561519,44

Prihodi od zakupa	13392975,87
Prihodi od koriscenje got proiz .za sopstvene potrebe	20280,60

17. OSTALI PRIHODI I FINANSIJSKI PRIHODI

Struktura ostalih I finansijjskih prihoda:

Prihodi od kamata	11582761,49
Pozitivne kursne razlike	4302929,21
ukupno grupa 66	15885690,70

Prihodi od prodaje materijala	9180,00
Viskovi	322892,28
Naplacena otpisana potrazivanja	1553209,85
<u>Ostali prihodi</u>	<u>825332,42</u>
U k u p n o	2710614,55

18. TROSKOVI MATERIJALA

Troskovi materijala u 2012.god.	350356637,00
Troskovi ostalog materijala	5506968,62
<u>Troskovi goriva i energije</u>	<u>13354505,57</u>
U k u p n o	369218111,19

19. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Struktura ostalih poslovnih rashoda u 2012.god.

Troskovi transportnih usluga	12600215,43
Troskovi usluga odrzavanja	5957026,16
Troskovi zakupnina	365716,00
Troskovi reklame i propagande	452249,37
Troskovi ostalih usluga	11646956,72
Troskovi neproizvodnih usluga	19330716,62
Troskovi reprezentacije	730594,21
Troskovi premija osiguranja	4916492,01
Troskovi platnog prometa	1671826,53
Troskovi clanarina	509436,00
Troskovi poreza	2590003,88
<u>Ostali nematerijalni troskovi</u>	<u>1217246,06</u>
U k u p n o	61988478,99

20. FINANSIJSKI I OSTALI RASHODI

Struktura finansijjskih rashoda

-kamata	5.362.597,87
-negativne kursne razlike	5.558.252,47
-druge finansijjske rashode	480.784,47
ukupno	11.401.624,81

Struktura ostalih rashoda:

Gubici od prodaje materijala	6.208,94
Manjkovi	5020.931,01
<u>Ostali rashodi</u>	<u>546.983,75</u>
U k u p n o	5.589.248,00

21. ZARADA PO AKCIJI

Iznos osnovne zarade po akciji je

za 2007. god. 32,26 din

za 2008 god 125,93 din

za 2009god 66,25 din

za 2010 god 102,94 din

za 2011 god 559,36 din

za 2012 god 152,88 din

Ovaj podatak nije iskazan u bilansu uspeha jer se isti popunjava u hiljadama dinara

22, TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

POVEZANA PRAVNA LICA :

DOO Mlinokomerc
AD Nikolinci
DOO Roleks
DOO Zitobanat Logistik

Status povezanih lica je dobijen na osnovu zajednickog vlasnika-fizicko lice koje ucestvuje u upravljanju ili kapitalu svih preduzeca.

Sledece transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima :

-prodaja robe I usluga

povezano lice	iznos
AD Nikolinci	42.712.475,03 din
DOO Roleks	362.277,45 din
Doo Mlinokomerc	117.020.314,20 din
Ukupno	160.095.066,68 din

-nabavka robe I usluga

povezano lice	iznos
AD Nikolinci	25.131.814,74
DOO Roleks	5.620,00
DOO Mlinokomerc	113.326.923,70
DOO Zitobanat Logistik	18.632.500,98
Ukupno	160.095.066,68

-Kreditni odobreni povezanim licima

	pocetno stanje	odobren u 2012	vracen u 2012	saldo
AD Nikolinci	0	2.700.000,00	2.700.000,00	0
DOO Mlinokomerc	371.639,67	0	371.639,67	0
Ukupno	371.639,67	2.700.000,00	3.071.639,67	0

Kreditni primljeni od po povezanih lica:

	Pocetno stanje	odobreno u 2012	vraceno	saldo
DOO MLINOKOMERC	-	5.000.000,00	5.000.000,00	0

U Vrscu,
Dana 28.02.2013 god.

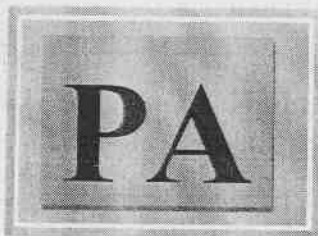
Lice odgovorno za
sastavljanje bilansa

Rukovodilac

Skovčić V.



[Handwritten signature]



Revizorska kuća
„PAN AUDIT“ doo

Pančevo
Nemanjina br. 8
26000 Pančevo

Tel: 011/3098-185; 013/335-255 Faks: 013/335-266

PIB: 107611063

Matični broj: 20836067

Tekući račun: 170-0030015002001-18

e-mail: office@panaudit.rs

**ANALITIČKI POSTUPCI I
METODOLOGIJA REVIZIJE ZA
REVIZIJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA ŽITOBANAT AD VRŠAC
ZA 2012. GODINU**

Mart 2013. god.

PAN AUDIT

Revizorska kuća
Pančevo, Nemanjina 8

SADRŽAJ:

I	OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU.....	3
II	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI.....	4
III	NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	10
1.	KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA.....	10
2.	BILANS STANJA.....	11
2.1.	AKTIVA.....	11
2.1.1.	STALNA IMOVINA.....	11
2.1.2.	OBRTNA IMOVINA.....	15
2.2.	PASIVA.....	23
2.2.1.	KAPITAL.....	23
2.2.2.	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE.....	25
2.2.3.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE.....	31
2.3.	VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA.....	31
3.	BILANS USPEHA.....	32
3.1.	PRIHODI.....	32
3.1.1.	POSLOVNI PRIHODI.....	32
3.1.2.	FINANSIJSKI PRIHODI.....	34
3.1.3.	OSTALI PRIHODI.....	34
3.2.	RASHODI.....	34
3.2.1.	POSLOVNI RASHODI.....	35
3.2.2.	FINANSIJSKI RASHODI.....	37
3.2.3.	OSTALI RASHODI.....	37
4.	IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	39
5.	IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	40
6.	POPIS.....	41
7.	SUDSKI SPOROVI.....	41
8.	HIPOTEKE I JEMSTVA.....	41
9.	POVEZANA PRAVNA LICA.....	43
10.	DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA.....	44

I OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Poslovno ime:	Akcionarsko društvo Mlinska industrija Žitobanat, Vršac
Skraćeno poslovno ime:	Žitobanat a.d. Vršac
Sedište:	2. Oktobra 94, Vršac
Oblik organizovanja:	Akcionarsko društvo
Matični broj:	08195722
PIB:	102084390
Šifra i naziv delatnosti:	1061 Proizvodnja Mlinskih proizvoda
Prosečan broj zaposlenih:	32
Veličina Društva:	Srednje
Zakonski zastupnik:	Pau Popov
Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja:	Nikola Škorić
Članovi Društva:	Akcionari
Datum osnivanja:	01.01.1999.godine
Poslednja registracija kod Agencije za privredne registre:	Rešenje BD 56488/2011 od 06.05.2011. godine
Da li je izvršena revizija finansijskih izveštaja za prethodnu godinu:	Da
Naziv preduzeća za reviziju koje je izvršilo reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu:	Confida Finodit d.o.o. Beograd
Kakvo je mišljenje revizora o finansijskim izveštajima za prethodnu godinu:	Mišljenje sa rezervom
Da li se radi konsolidacija:	Ne

II FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	AKTIVA			
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	1	122.265	126.528
0	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	2	-	-
12	II GOODWILL	3	-	-
01 bez 012	III NEMATERIJALNA ULAGANJA	4	468	545
	IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	5	108.372	111.926
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	6	61.255	64.809
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	7	47.117	47.117
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	8	-	-
	V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	9	13.425	14.057
030 do 032, 039(deo)	1. Učešće u kapitalu	10	13.425	14.057
033 do 038, 039(deo) osim 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	11	-	-
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	12	292.786	203.339
10 do 13, 15	I. ZALIHE	13	172.719	108.479
14	II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	14	-	-
	III KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	15	120.067	94.860
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	16	99.004	58.653
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	17	6.372	-
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	18	-	1.172
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19	11.598	32.103
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	20	3.093	2.932
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	21	-	-
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	22	415.051	329.867
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	23	-	-
	Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	24	415.051	329.867
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	25	22.047	19.634

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. godine (nastavak)

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	PASIVA			
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	256.930	258.265
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	82.381	82.381
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103	-	-
32	III. REZERVE	104	40.009	40.009
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	42.893	43.396
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	-	-
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	-	-
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108	101.133	92.479
35	VIII. GUBITAK	109	-	-
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	(9.486)	-
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	157.252	71.021
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	-	-
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	11.241	15.884
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	9.542	13.445
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	1.699	2.439
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	146.011	55.137
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	121.765	18.262
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118	-	-
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	19.583	28.352
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	3.057	3.500
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	1.606	1.442
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	-	3.581
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	869	581
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	415.051	329.867
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	22.047	19.634

BILANS USPEHA za period 01.01.-31.12.2012.godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	680.046	580.957
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	662.561	569.293
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	20	30
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	4.072	2.397
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	-	-
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	13.393	9.237
	II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	207	658.734	541.769
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208	177.525	72.569
51	2. Troškovi materijala	209	369.218	368.352
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	41.091	38.278
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	8.585	8.190
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	62.315	54.380
	III. POSLOVNA DOBIT (201-207)	213	21.312	39.188
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	-	-
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	15.886	26.707
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	-11.401	7.204
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	2.711	33.633
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	5.589	8.288
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(III-IV+V-VI+VII-VIII)	219	22.919	84.036
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)	220	-	-
69-59	XI NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	-	-
59-69	XII NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	-	-
	B. DOBIT PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	22.919	84.036
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	-	-
	G. POREZ NA DOBIT			
721	1. Poreski rashod perioda	225	1.640	6.892
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	288	343
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	-	-
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228	-	-
	Đ. NETO DOBIT (223-224-225-226+227-228)	229	20.991	76.801
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	-	-
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231	-	-
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232	-	-
	I. ZARADA PO AKCIJI			
	1. Osnovna zarada po akciji	233	-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234	-	-

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

	Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Otkup sopstvenih akcija	Ukupno
Korigovano početno stanje na 01.01.2012.g	82.381	40.009	43.396	92.749	-	258.265
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	-	20.991	9.486	11.505
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	(503)	12.337	-	12.840
Stanje na dan 31.12.2012.g	82.381	40.009	42.893	101.133	9.486	256.930

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - CASH FLOW

za period 01.01. - 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	730.680	644.429
1. Prodaja i primljeni avansi	302	706.197	620.342
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	11.583	24.069
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	12.900	18
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	730.517	618.702
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	664.098	568.069
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	33.546	36.292
3. Plaćene kamate	308	5.362	4.932
4. Porez na dobitak	309	13.651	3.565
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	13.860	5.844
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	163	25.727
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	-	-
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	504	-
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	504	-
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	315	-	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	-	-
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	-	-
5. Primljene dividende	318	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	9.486	7.808
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	-	-
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	321	9.486	7.808
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	8.982	7.808
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	-	5.213
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	-	5.213
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	11.686	13.711
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	-	-

Žitobanat a.d. Vršac

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	-	-
3. Finansijski lizing	332	-	824
4. Isplaćene dividende	333	11.686	12.887
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	11.686	8.498
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	731.184	649.642
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	751.689	640.221
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)	338	-	9.421
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	20.505	-
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	32.103	22.682
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	-	-
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	-	-
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	343	11.598	32.103

III NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA

Društvo je osnovano 01.01.1959. godine kao društveno preduzeće spajanjem mlinova i pekara sa teritorije pet opština (Vršac, Uljma, Alibunar, Plandište, Bela Crkva) za proizvodnju mlinskih proizvoda.

U skladu sa zakonskim odredbama, tokom 1997. god. došlo je do vlasničkih transformacija. Odlukom 1104 od 14.04.1999. godine preduzeće se transformiše u Mlinsku industriju "Žitobanat" Vršac.

Osnovna delatnost društva je proizvodnja mlinskih proizvoda.

Sedište Društva je u Vršcu u ulici 2. Oktobra 94.

Tri najveća akcionara su dva pravna lica Mlinokomerc d.o.o., Roleks d.o.o. i fizičko lice Čoloka Kornel.

Društvo na dan izrade bilansa ima 32 zaposlena radnika.

2. BILANS STANJA

Na dan 31.12.2012. godine Društvo je sastavilo sledeći bilans stanja (u hiljadama dinara):

<i>Aktiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učesća</i>	<i>Pasiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učesća</i>
Stalna imovina	122.265	29,46	Kapital	256.930	61,90
Obrtna imovina	292.786	70,54	Dugoročna rezervisanja i obaveze	157.252	37,89
Odložena poreska sredstva	0	0	Odložene poreske obaveze	869	0,21
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>415.051</i>	<i>100,00</i>	<i>Ukupna pasiva</i>	<i>415.051</i>	<i>100,00</i>

2.1. AKTIVA

Bilansna aktiva Društva iznosi 415.050 hiljada dinara i sastoji se iz sledeće imovine (u hiljadama dinara):

Stalna imovina	122.265
Obrtna imovina	292.786
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>415.051</i>

2.1.1. STALNA IMOVINA

Stalna imovinu Društva, koja na dan 31.12.2012. godine iznosi 122.265 hiljada dinara odnosi se na sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Stalna imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nematerijalna ulaganja	468	545
Nekretnine, postrojenja i oprema	108.372	111.926
Dugoročni finansijski plasmani	13.425	14.057
<i>Svega stalna imovina:</i>	<i>122.265</i>	<i>126.528</i>

2.1.1.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja iznose 468 hiljada dinara i odnose se na vrednost računovodstvenog programa i licenci za softver. Nabavna vrednosti

Žitobanat a.d. Vršac

nematerijalnih ulaganja na dan 31.12.2012. godine iznosi 768 hiljada dinara. dok je ispravka vrednosti 300 hiljada dinara. Obračunata je amortizacija za 2012. godinu u iznosu od 77 hiljada dinara.

2.1.1.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA, INVESTICIONE NEKRETNINE

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u iznosu od 108.372 hiljada dinara i odnose se na sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zemljište	4.798	4.798
Građevinski objekti	31.797	32.697
Postrojenja i oprema	24.660	27.314
Investicione nekretnine	47.117	47.117
<i>Svega nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>108.372</i>	<i>111.926</i>

Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po nabavnoj vrednosti umanjenoj za iznos obračunate amortizacije do dana bilansiranja.

Izvršen je popis nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2012. godine od strane komisije određene Odlukom Direktora Društva. Komisija je izvršila popis i izvršila usaglašenje stanja sa stanjem u knjigama.

Na predlog komisije za popis, a na osnovu Odluke o usvajanju popisa rashodovana je kompjuter i pet metalnih ormara. Navedena sredstva u bila u celosti otpisana.

Obračunata je amortizacija građevinskih objekata i opreme u upotrebi u iznosu od 8.507 hiljada dinara, i to (u hiljadama dinara):

Za građevinske objekte	2.045
Za opremu	6.462
<i>Svega:</i>	<i>8.507</i>

U narednim tabelama prikazana su osnovna sredstva, sa svim promenama u toku izveštajnog perioda koje su uticale na njihovu vrednost i iskazane su u poslovnim knjigama Društva (u hiljadama dinara):

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
Zemljište			
Početno stanje 01.01.2012.	4.798	0	4.798
Uvećanje tokom godine	0	0	0
Umanjenje tokom godine	0	0	0
<i>Svega zemljište:</i>	<i>4.798</i>	<i>0</i>	<i>4.798</i>

Žitobanat a.d. Vršac

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<u>Građevinski objekti</u>			
Početno stanje 01.01.2012.	48.220	(15.523)	32.697
Uvećanje tokom godine	1.145	(2.045)	(900)
Umanjenje tokom godine	0	0	0
<u>Svega građevinski objekti:</u>	<u>49.365</u>	<u>(17.568)</u>	<u>31.797</u>
<u>Postrojenja i oprema</u>			
Početno stanje 01.01.2012.	69.044	(41.730)	27.314
Uvećanje tokom godine	3.849	(6.503)	(2.654)
Umanjenje tokom godine	(81)	81	0
<u>Svega postrojenja i oprema:</u>	<u>72.812</u>	<u>(48.152)</u>	<u>24.660</u>
<u>Investicione nekretnine</u>			
Početno stanje 01.01.2012.	47.117	0	47.117
Uvećanje tokom godine	0	0	0
Umanjenje tokom godine	0	0	0
<u>Investicione nekretnine:</u>	<u>47.117</u>	<u>0</u>	<u>47.117</u>
<u>Nekretnine, postrojenja, oprema u pripremi</u>			
Početno stanje 01.01.2012.	0	0	0
Uvećanje tokom godine	4.719	0	4.719
Umanjenje tokom godine	0	0	0
<u>Investicione nekretnine:</u>	<u>4.719</u>	<u>0</u>	<u>4.719</u>
<i>Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>174.092</i>	<i>(65.720)</i>	<i>108.372</i>

Na poziciji *zemljišta* u toku godine nije bilo promena i na dan 31.12.2012. godine iskazana je vrednost ove pozicije u iznosu od 4.798 hiljada dinara. Pozicija zemljišta odnosi se na poljoprivredno i građevinsko zemljište na kojima se nalaze poslovni objekti država "Žitobanat" ad Vršac. Površina poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu iznosi 264 hektara, dok je površina građevinskog zemljišta u vlasništvu 0,2370 hektara. Građevinsko zemljište pod i oko građevinskih objekata je površine 7,5753 hektara i u vlasništvu je Republike Srbije. Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama predviđeno je da na poziciju investicionih nekretnina prebacuju nekretnine ukoliko se više od 50% sredstava daje u zakup.

Iako je svih 264 hektara poljoprivrednog zemljišta dato u zakup i po osnovu zakupnine prihodovano je 5.693 hiljade prihoda. Nije izvršno reklasifikovanje ove pozicije na poziciju investicionih nekretnina.

Građevinski objekti na dan 31.12.2012. godine iznose 31.797 hiljada dinara. Uvećanje nabavne vrednosti građevinskih objekata u toku izveštajnog perioda u iznosu od 1.145 hiljada dinara odnosi se na izradu nove kućice za vagu na Vrščkim Ritovima. Izvršen je obračun amortizacije građevinskih objekata u

iznosu od 2.045 hiljada dinara. Navedeni iznos je priznat kao rashod tekuće godine.

Postrojenja i oprema na dan 31.12.2012. godine iznose 24.660 hiljada dinara. Uvećanje nabavne vrednosti ove pozicije u toku izveštajnog perioda u iznosu od 3.849 hiljada dinara odnosi se na nabavku računara, kancelarijske opreme, vage, peći na gas i klima uređaja, dok se smanjenje nabavne vrednosti postrojenja i opreme od 81 hiljada dinara odnosi na rashodovanu opremu po odluci komisije za popis. Obračunata je amortizacija postrojenja i opreme u iznosu od 6.503 hiljade dinara. Navedeni iznos priznat je kao rashod za tekuću godinu.

Investicione nekretnine prikazane u tabeli na dan 31.12.2012. godine iznose 47.117 hiljada dinara i odnose se na poslovne zgrade date u zakup koje se nalaze na teritoriji opštine Vršac (poslovni i skladišni prostor). Po tom osnovu ostvaren je prihod od 7.700 hiljada dinara (3.292 hiljade dinara po osnovu zakupa skladišnog prostora i 4.408 hiljada dinara po osnovu izdavanja u zakup dela poslovnog prostora). Na ovoj poziciji nije bilo promena u toku izveštajne godine. Smatramo da je pozicija investicionih nekretnina podcenjena za iznos zemljišta izdatog u zakup koje nije reklasifikovano na ovu poziciju.

Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama predviđeno je da se investicione nekretnine pri početnom priznavanju odmeravaju po nabavnoj vrednosti, a nakon početnog priznavanja po fer vrednosti procenom i to svaki put kada knjigovodstvena vrednost značajno odstupa od tržišne vrednosti.

Društvo u svojim računovodstvenim politika opredelilo da poziciju nekretnine, postrojenja i oprema vrednuje po nabavnoj vrednosti, (član 8. Pravilnika o računovodstvenim politikama o priznavanju i vrednovanju imovine definiše da se pozicija nekretnine, postrojenja i oprema pri početnom priznavanju odmerava po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata kupovnu cenu i sve ostale zavisne troškove i da se nakon početnog priznavanja odmerava po fer vrednosti i da to podrazumeva procenu investicionih nekretnina svakih 10 godina ili češće i to kada knjigovodstvena vrednost materijalno značajno odstupa od tržišne vrednosti).

Smatramo da iskazana vrednost imovine Društva ne predstavlja objektivnu vrednost imovine na dan bilansa, te da je potrebno izvršiti procenu po fer vrednosti i usklađivanje knjigovodstvene vrednosti sa tržišnom.

2.1.1.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2012. godine iznose 13.425 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Žitobanat a.d. Vršac

<i>Dugoročni finansijski plasmani</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	6	6
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	13.419	14.051
<i>Svega dugoročni finansijski plasmani:</i>	<i>13.425</i>	<i>14.057</i>

Dugoročni finansijski plasmani čine ih učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica prema tabeli koja sledi:

<i>Dugoročni finansijski plasmani</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
<i>Povezana pravna lica</i>	6	6
Žitobanat logistik d.o.o.	6	6
<i>Druga pravna lica</i>	<i>13.419</i>	<i>14.051</i>
Vojvođanska Banka Ad Novi Sad	3	3
SPC Milenijum ad Vršac	9.470	9.470
Žitovojvodina doo Novi Sad	0	631
Pekara 1. maj ad Vršac	3.949	3.949
Ispravka vrednosti učešća u kapitalu Vojvođanske Banka ad Novi Sad	(2)	(2)
<i>Svega:</i>	<i>13.425</i>	<i>14.057</i>

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana Društvo je na dan 31.12.2012. godine iskazalo iznos od 13.425 hiljada dinara koji se odnosi na učešće u kapitalu. Prilikom obavljanja revizije utvrdili smo da Društvo ova učešća evidentira po nabavnoj vrednosti, odnosno da nije izvršilo usklađenje sa fer vrednošću, kao ni testiranje da li je došlo do trajnog umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje i MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

2.1.2. OBRтна IMOVINA

Obrtna imovina iskazana u Bilansu stanja na dan 31.12.2012. godine iznosi 292.786 hiljada dinara, a odnosi se na sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Obrtna imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe	172.719	108.479
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	120.067	94.860
<i>Svega obrtna imovina:</i>	<i>292.786</i>	<i>203.339</i>

2.1.2.1. ZALIHE

Na dan bilansa zalihe iznose 172.719 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Zalihe	Tekuća godina	Prethodna godina
Materijal	155.980	65.988
Gotovi proizvodi	8.237	4.164
Roba	3.872	19.490
Dati avansi	4.630	18.837
<i>Svega zalihe:</i>	<i>172.719</i>	<i>108.479</i>

Zalihe materijala bilansirane su u iznosu od 155.188 hiljada dinara i odnose se na sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

Zalihe materijala	Tekuća godina	Prethodna godina
Sirovine i osnovni materijal	155.189	65.322
Rezervni delovi	756	632
Alat i inventar	1.718	1.622
Ispravka vrednosti materijala	(1.683)	(1.587)
<i>Svega:</i>	<i>155.980</i>	<i>65.987</i>

Pozicija sirovina i osnovni materijala bilansirana je u iznosu od 155.189 hiljada dinara i odnosi se na sirovine od 153.648 hiljada dinara, pomoćni materijal i vreće od 1.462 hiljada dinara i ostali materijal u iznosu od 78 hiljada dinara.

Rezervni delovi iskazani su u iznosu od 756 hiljada dinara.

Alat i inventar iznose 1.718 hiljada dinara i iskazana ispravka vrednosti od 1.683 hiljada dinara odnosi se na ovu poziciju.

Zalihe gotovih proizvoda iskazane su u poslovnim knjigama u iznosu od 8.237 hiljada dinara. U toku izveštajne godine na ovoj poziciji iskazano je povećanje u odnosu na početno stanje u iznosu od 4.073 hiljada dinara. Zalihe gotovih proizvoda nalaze se u skladištu i vode se po planskoj ceni. U prodavnicama se vode po maloprodajnoj ceni koštanja sa uračunatim PDV-om.

Roba na dan 31.12.2012. godine iznosi 3.872 hiljada dinara. Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva predviđeno je da se zalihe robe i materijala vode se po troškovima nabavke. Troškovi nabavke podrazumevaju fakturu vrednosdt i direktne troškove nabavke, a trgovački popusti, rabati i slično umanjuju fakturu cenu.

Žitobanat a.d. Vršac

"Žitobanat" ad Vršac kao proizvodna organizacija obavezna je da vodi knjigovodstvo proizvodnje, budući da na kraju poslovne godine ima, po pravilu, zalihe gotovih proizvoda. Obračun proizvodnje praćen je preko nosilaca troškova - proizvoda u grupi 95.

Popisom su utvrđene sledeće razlike (manjkovi i viškovi) stvarnog u odnosu na knjigovodstveno stanje (u hiljadama dinara):

<i>Viškovi i manjkovi zaliha</i>	<i>Višak</i>	<i>Manjak</i>
Materijal	323	270
Gotovi proizvodi	0	1
<i>Svega viškovi i manjkovi zaliha:</i>	<i>323</i>	<i>271</i>

Svi konstatovani viškovi i manjkovi su evidentirani u poslovnim knjigama Društva.

Dati avansi u zemlji iznose 4.630 hiljada dinara.

U postupku revizije kontrola datih avansa dobavljačima u zemlji vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja po osnovu datih avansa koja su veća od 300 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 88,98% ovih datih avansa, odnosno 4.120 hiljada dinara.

Pregled uzorka datih avansa u zemlji iznad 1.000 hiljada dinara dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Dati avansi u zemlji - Naziv dobavljača i sedište</i>	<i>Iznos</i>	<i>Realizovano do dana revizije</i>	<i>Nerealizovano do dana revizije</i>	<i>Konfirmirano Da/Ne</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Starije od godinu dana</i>
Žitobanat fizička lica	1.900	0	1.900	1.200	0	0
Vlajkovac	1.850	0	1.850	1.850	0	0
Horvat s.z.r.	370	370	0	370	0	0
<i>Svega testirani dati avansi u zemlji:</i>	<i>4.120</i>	<i>370</i>	<i>3.750</i>	<i>3.420</i>		
<i>Ostali dati avansi u zemlji:</i>	<i>510</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
<i>Ukupno dati avansi u zemlji:</i>	<i>4.630</i>	<i>370</i>	<i>3.750</i>	<i>3.420</i>		

Na nivou uzorka, a do dana revizije, dati avansi u zemlji su realizovani u iznosu od 370 hiljada dinara ili 8,98%.

Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak. Od navedenog salda konfirmirano je

2.220 hiljada dinara datih avansa, odnosno 83,01%. Iskazani dati avansi u zemlji potiču iz tekućeg obračunskog perioda.

2.1.2.2. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Na dan 31.12.2012. godine, kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose 120.067 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja	99.004	58.653
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	6.372	0
Kratkoročni finansijski plasmani	0	1.172
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	11.598	32.103
Porez na dodatu vrednost i AVR	3.093	2.932
<i>Svega kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina:</i>	<i>120.067</i>	<i>94.860</i>

2.1.2.2.1. POTRAŽIVANJA

Na dan bilansa, Društvo je iskazalo *potraživanja* u ukupnom iznosu od 99.004 hiljada dinara, a koja se odnose na (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od kupaca	94.675	58.111
Druga potraživanja	4.329	542
<i>Ukupno potraživanja:</i>	<i>99.004</i>	<i>58.653</i>

Potraživanja od kupaca, bilansirana su u neto iznosu od 94.675 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kupci u zemlji	114.798	77.190
Kupci u inostranstvu	4.844	7.442
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(24.967)	(26.521)
<i>Ukupno potraživanja od kupaca:</i>	<i>94.675</i>	<i>58.111</i>

U okviru pozicije potraživanja od kupaca u zemlji iskazana su i potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica. Smatramo da je trebalo ove iznose potraživanja izdvojiti i prikazati na za to predviđenim kontima.

Žitobanat a.d. Vršac

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose 114.798 hiljada dinara, odnosno neto iznos potraživanja na ovoj poziciji, posle korekcije za ispravku vrednosti potraživanja, iznosi 93.405 hiljada dinara.

U postupku revizije kontrola potraživanja od kupaca u zemlji vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja od kupaca u zemlji koja su veća od 1.800 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 92.36% neto potraživanja od kupaca u zemlji, odnosno iznos od 86.273 hiljade dinara. Pregled potraživanja od kupaca u zemlji iznad 1.800 hiljada dinara dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

Naziv kupca i sedište	Iznos na dan 31.12.2012.	Ispravka vrednosti	Neto iznos potraživanja od kupaca u zemlji	Naplaćeno do dana revizije	Ostaje za naplatu	Konfirmiran o (Da/Ne) Usaglašeno	Starije od godinu dana
Mlinokomerc doo Vršac	39.839	0	39.839	0	39.839	39.839	0
Žitopek doo Niš	15.486	0	15.486	8.743	6.743	15.486	0
Kikiber farm	9.083	0	9.083	9.083	0	0	0
Tomar doo Kovin	8.715	0	8.715	493	8.222	8.715	0
Ishrana ad Smederevo	4.465	0	4.465	2.145	2.320	4.465	0
Virt Vršac	4.436	4.436	0	4.436	0	0	0
Mladi Radnik doo Kraljevo	3.940	0	3.940	924	3.016	3.940	0
Kraljev Dvor szi Kragujevac	2.884	0	2.884	263	2.621	2.884	0
Kovačević Inženjering doo Banatski Karlovac	1.860	0	1.860	0	1.860	0	0
<i>Ukupno testirano potraživanja od kupaca u zemlji:</i>	90.709	4.436	86.273	26.087	64.621	75.330	
<i>Ostala potraživanja od kupaca u zemlji:</i>	24.089	16.957	7.132	1.250	5.882	0	
<i>Ukupno potraživanja od kupaca u zemlji:</i>	114.798	21.393	93.405	27.337	66.068	75.330	

Na nivou uzorka, a do momenta vršenja revizije na ovoj poziciji naplaćen je iznos od 26.087 hiljada dinara ili 30,24%.

Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak i na taj način usaglašeno je 87,32% potraživanja iskazanih u uzorku.

Potraživanja od kupaca u inostranstvu iznose 4.844 hiljada dinara. Posle korekcije za iskazanu ispravku vrednosti u iznosu od 3.574 hiljada dinara, neto

Žitobanat a.d. Vršac

iznos potraživanja od kupaca u inostranstvu iznosi 1.270 hiljada dinara. Navedeni iznos odnosi se na firmu "Žito Leb" dooel Štip i iznosi 1.270 hiljada dinara, odnosno 11.167,50 EUR-a, nije potvrđen i nije realizovan do momenta vršenja revizije. Od navedenog iznosa ispravke vrednosti u iznosu od 3.574 hiljada dinara, u toku izveštajne godine na ovoj poziciji knjiženo je 1.553 hiljade dinara. Potraživanja od kupaca u inostranstvu kursirana su i iskazana u dinarskoj protivvrednosti po kursu od 113,7183 dinara za 1 EUR.

Ispravka vrednosti na poziciji potraživanja od kupaca iznosi 24.967 hiljada dinara i odnosi se na ranije formiranu ispravku vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 21.393 hiljade dinara i na ispravku vrednosti potraživanja od kupaca iz inostranstva u iznosu od 3.574 hiljade dinara, od čega je u toku godine izvršena je ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 1.553 hiljada dinara, dok je preostala 2.021 hiljada dinara knjižena na ispravku vrednosti u ranijim izveštajnim godinama.

Druga potraživanja iznose 4.329 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Druga potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od zaposlenih	202	147
Potraživanja od državnih organa i organizacija	4.127	374
Ostala potraživanja	0	21
<i>Ukupno druga potraživanja:</i>	<i>4.329</i>	<i>542</i>

Potraživanja od zaposlenih iznose 202 hiljada dinara, a odnose se na potraživanja od zaposlenih za ogrev i zimnicu. Do momenta vršenja revizije po ovom osnovu naplaćeno je 72 hiljade dinara.

Potraživanja od državnih organa i organizacija iznose 4.127 hiljada dinara i odnose se na pretplaćeni PDV. Do dana revizije, ova potraživanja su realizovana u celosti. Prilikom obavljanja revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu utvrdili smo da je Društvo iznos pretplate za porez na dodatu vrednost po konačnom obračunu za mesec decembar iskazuje u okviru konta 222 – Potraživanja od državnih organa i organizacija umesto na kontu 279 – Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost. Skrećemo vam pažnju da izvršite odgovarajuće reklasifikacije i da dosledno primenjujete Pravilnik o kontnom okviru.

2.1.2.2.2. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak iznose 6.372 hiljada dinara. Do momenta vršenja revizije na ovoj poziciji nije bilo promena.

Žitobanat a.d. Vršac

2.1.2.2.3. *GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI*

Na dan bilansa, *gotovina i gotovinski ekvivalenti* su iskazani u iznosu od 11.598 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Tekući (poslovni) računi	6.627	6.286
Devizni račun	4.971	4.889
Ostala novčana sredstva	0	20.928
<i>Svega gotovina i gotovinski ekvivalenti:</i>	<i>11.598</i>	<i>32.103</i>

U okviru pozicije *tekući računi* iskazan je iznos od 6.627 hiljada dinara, koji se odnose na novčana sredstva na računima kod sledećih banaka (u hiljadama dinara):

<i>Banka</i>	<i>Iznos</i>
Societe General Banka ad Beograd	100
Komercijalna banka ad Beograd	4.238
Raiffeisen Banka ad Beograd	7
Vojvodanska Banka ad Novi Sad	305
Erste Banka ad Beograd	282
Banca Intesa ad Beograd	3
Piraeus Banka ad Beograd-investicije	1.459
Hypo-Alpe-Adria Bank ad Beograd	55
Procredit Banka ad Beograd	2
Piraeus banka ad Beograd	12
Erste Banka ad Beograd	161
Credit Agricole Banka ad Beograd	1
<i>Ukupno</i>	<i>6.627</i>

Iskazana stanja u knjigama usaglašena su sa stanjem kod banaka.

Devizni račun iznosi 4.971 hiljada dinara. Od navedenog iznosa 4.968 hiljada dinara odnosi se na devizni račun kod Vojvodanske Banke ad, protivvrednost od 43.687 EUR po kursu od 113,7183 dinara i 3 hiljade dinara na računima kod Raiffeisen Bank ad Beograd. Iskazana stanja u knjigama usaglašena su sa stanjem kod banaka.

Žitobanat a.d. Vršac

2.1.2.2.4. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na dan bilansa, u okviru pozicije *porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja* iskazan je iznos od 3.093 hiljada dinara, a odnose se na aktivna vremenska razgraničenja (u hiljadama dinara):

<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Unapred plaćeni troškovi	2.761	2.072
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	470
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	332	390
<i>Svega aktivna vremenska razgraničenja:</i>	<i>3.093</i>	<i>2.932</i>

Unapred plaćeni troškovi na dan bilansa iznose 2.761 hiljada dinara i odnose se na porez na dodatu vrednost od 5% za plaćanje poljoprivrednicima.

Ostala aktivna vremenska razgraničenja iznose 332 hiljade dinara i odnose se na potraživanja za porez na dodatu vrednost od 8% i 18% u avansima.

Do dana vršenja revizije, aktivna vremenska razgraničenja smanjila su se za 234 hiljade dinara.

2.2. PASIVA

Na dan bilansa, ukupna pasiva iznosi 415.051 hiljada dinara i odnosi se na sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

Kapital	256.930
Dugoročna rezervisanja i obaveze	157.252
Odložene poreske obaveze	869
<i>Ukupna pasiva</i>	<i>415.051</i>

2.2.1. KAPITAL

Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2012. godine iznosi 256.930 hiljada dinara. Struktura kapitala je sledeća (u hiljadama dinara):

<i>Kapital</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Osnovni kapital	82.381	82.381
Rezerve	40.009	40.009
Revalorizacione rezerve	42.893	43.396
Neraspoređeni dobitak	101.133	92.479
Otkupljene sopstvene akcije	(9.486)	0
<i>Svega kapital:</i>	<i>256.930</i>	<i>258.265</i>

2.2.1.1. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital iznosi 82.381 hiljada dinara, a odnosi se na akcijski kapital.

Prema podacima iz Centralnog registra HOV, prema broju akcija struktura osnovnog kapitala je sledeća:

<i>Vlasnik</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Struktura %</i>
Mlinokomerc d.o.o.	41.687	30,36
Roleks d.o.o.	33.604	24,47
Čoloka Kornel	20.323	14,80
Žitobant a.d.	9.486	6,90
Čoloka Ana	2.189	1,59
Nikolinci a.d.	2.034	1,48
Diban Lucu	1.855	1,35
Palurović Zoran	1.546	1,12

Žitobanat a.d. Vršac

<i>Vlasnik</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Struktura %</i>
Jokić Đorđe	1.274	0,93
Dorđević Radmila	1.103	0,80
<i>Ukupno prvih 10 akcionara po vrednosti akcijskog kapitala</i>	<i>115.101</i>	<i>83,83</i>
<i>Ukupno akcija:</i>	<i>137.301</i>	<i>100</i>

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 600 dinara, tako da vrednost osnovnog kapitala prema broju akcija iznosi hiljada dinara (137.301 akcija x 600 dinara = 82.381 hiljada dinara).

2.2.1.2. REZERVE

Rezerve društva na dan 31.12.2012. godine iznose 40.009 hiljada dinara. Na ovoj poziciji nije bilo promena u odnosu na prethodnu godinu.

2.2.1.3. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve društva na dan 31.12.2012. godine iznose 42.893 hiljada dinara i onose se na revalorizacione rezerve formirane knjiženjem efekata procena vrednosti pozicije nekretnina, postrojenja i opreme i učešća u kapitalu. U odnosu na početno stanje ova pozicija je umanjena za 503 hiljada dinara koliko iznosi efekat ukidanja učešća u kapitalu Žitovojvodine. Prilikom vršenja revizije nije nam prezentovana analitika konta 330 – Revalorizacione rezerve. Podsećamo vas da Društvo treba da obezbedi analitičke evidencije ove pozicije.

2.2.1.4. NERASPOREDENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2012. godine iznosi 101.133 hiljada dinara i odnosi se na dobit iz prethodnih godina u iznosu od 92.479 hiljada dinara, dobitak iz tekuće godine u iznosu od 20.991 hiljada dinara korigovanu isplatom dividende u iznosu od 12.000 hiljada dinara, na osnovu odluke broj 1302/5 od 24.05.2011. godine Skupštine Društva i korekcija od 337 hiljada dinara po osnovu greške u knjiženju iz 2011 godine.

2.2.1.1. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

U toku 2012.godine, 23.02.2012. godine Društvo je izvršilo otkup sopstvenih akcija od malih akcionara. Otkupljeno je 9.486 akcija nominalne vrednosti 9.486 hiljada dinara. To je dovelo do promene strukture vlasništva nad

Žitobanat a.d. Vršac

akcijama. U toku je postupak otuđenja kupljenih sopstvenih akcija prodajom preko ovlašćenog brokera.

2.2.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze Društva na dan 31.12.2012. godine iznose 157.252 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Dugoročna rezervisanja i obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dugoročne obaveze	11.241	15.884
Kratkoročne obaveze	146.011	55.137
<i>Svega dugoročna rezervisanja i obaveze:</i>	<i>157.252</i>	<i>71.021</i>

2.2.2.1. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze iznose 11.241 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Dugoročne obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dugoročni krediti u zemlji	9.542	13.445
Ostale dugoročne obaveze	1.699	2.439
<i>Svega dugoročne obaveze:</i>	<i>11.241</i>	<i>15.884</i>

Dugoročni krediti u zemlji odnose se na kredite dobijene od sledećih banaka (u hiljadama dinara):

Dugoročni kredit za investicije Vojvodanska banka ad Novi Sad	2.719
Investicioni kredit Pireus banka ad Beograd	6.823
<i>Svega dugoročni krediti u zemlji:</i>	<i>9.542</i>

Dugoročni krediti u zemlji odnose se na sledeće kredite (u hiljadama dinara):

Žitobanat a.d. Vršac

Kreditna linija broj	Banka	Inicijalni Iznos kredita	Namena kredita	Kamatna stopa	Broj meseci otplate kredita	Stanje kredita na dan 31.12.2012.	Kratkoročni deo kredita
1/2010 od 11.06.2010	Vojvodanska Banka ad Novi Sad	200.000 EUR	Investicion i kredit	3 mes EURIBOR +4% godišnje	jun 2015.godine	2.718	1.631
1251154580 02203666	Piraeus Banka ad Beograd	150.000 EUR	Investicion i kredit	5,55% godišnje	31.12.2015. 60 mesečnih rata	6.823	3.696
						9.542	5.327

Obaveze po dugoročnim kreditima u zemlji uredno se izmiruju i usaglašene su sa izvodima banaka na dan izrade finansijskih izveštaja, 31.12.2012. godine. Izvršeno je razgraničene obaveze na deo koji dospeva u roku od 12 mesecu iznosu od 5.327 hiljada dinara.

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od 1.699 hiljada dinara nastale su po osnovu obaveza za lizing po ugovoru o lizingu broj VS00234 koji je odobren 27.03.2008. godine od Hypo Alpe Adria Leasing d.o.o. Beograd za kupovinu motornog vozila DIECI u vrednosti od 52.200 EUR-a. Ugovorena kamatna stopa je 9,38% godišnje. Obaveza po ovom kreditu je usaglašena. Izvršeno je razgraničenje obaveze na deo koji dospeva u roku od godine dana i koji iznosi 951 hiljada dinara. Obaveza se uredno servisira.

2.2.2.2. KRATKOROČNE OBAVEZE

Na dan bilansa, kratkoročne obaveze iznose 146.011 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih obaveza koje dospevaju u roku od dvanaest meseci (u hiljadama dinara):

Kratkoročne obaveze	Tekuća godina	Prethodna godina
Kratkoročne finansijske obaveze	121.765	18.262
Obaveze iz poslovanja	19.583	28.352
Ostale kratkoročne obaveze	3.057	3.500
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	1.606	1.442
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	3.581
Svega kratkoročne obaveze:	146.011	55.137

Žitobanat a.d. Vršac

2.2.2.2.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, na dan bilansa, iznose 121.765 hiljada dinara, a odnose se na sledeće obaveze (u hiljadama dinara):

Kratkoročne finansijske obaveze	Tekuća godina	Prethodna godina
Kratkoročni krediti u zemlji	115.487	0
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	5.327	17.465
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine	951	797
Svega kratkoročne finansijske obaveze:	121.765	18.262

Pozicija kratkoročnih kredita u zemlji iskazana je u iznosu od 115.487 hiljada dinara i odnosi se na sledeće ugovorne odnose sa bankama (u hiljadama dinara):

Kreditna linija broj	Banka	Inicijalni Iznos kredita	Namena kredita	Kamatna stopa	Broj meseci otplate kredita	Stanje kredita na dan 31.12.2012.
STRL 188/12	Societe Generale banka ad Beograd	400.000 EUR	Revolving kredit	3 mesecni EURIBOR +5,3% god.	31.05.2013.	45.487
00-410-7800305.5	Komercijalna banka ad Beograd	70.000.000 RSD	Subvencionisani kratkoročni kredit	10,5% god	13 meseci + 5 meseci grejs perioda	70.000
						115.487

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine iznosi 5.327 hiljada dinara i odnosi se na deo već navedenih dugoročnih kredita odobrenih od Vojvođanske banke ad Novi Sad u iznosu od 1.631 hiljadu dinara, Piraeus banka ad Beograd u iznosu os 3.696 hiljada dinara i Hypo Leasing doo Beograd u iznosu od 951 hiljadu dinara.

2.2.2.2.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2012. godine iznose 19.583 hiljada dinara. Struktura ovih obaveza je (u hiljadama dinara):

Obaveze iz poslovanja	Tekuća godina	Prethodna godina
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.540	4.640
Dobavljači u zemlji	18.043	23.712
Svega obaveze iz poslovanja:	19.583	28.352

Žitobanat a.d. Vršac

Primljeni avansi u zemlji iznose 1.540 hiljada dinara. U postupku revizije kontrola obaveza po osnovu primljenih avansa u zemlji vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos obaveza po osnovu primljenih avansa u zemlji koje su veće od 100 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 92,08% ovih obaveza, odnosno iznos od 1.418 hiljada dinara.

Pregled primljenih avansa u zemlji iznad 100 hiljada dinara dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Primljeni avansi u zemlji -Naziv kupca i sedište</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2012. (u 000 din)</i>	<i>Realizovano do dana revizije (u 000 din)</i>	<i>Nerealizovan o do dana revizije (u 000 din)</i>	<i>Konfirmirano (Da/Ne) Usaglašeno</i>
Mil komerc	902	902	0	0
Telekom Srbija doo Beograd	410	0	410	0
Wizard doo Beograd	107	107	0	107
<i>Ukupno testirani primljeni avansi u zemlji:</i>	<i>1.419</i>	<i>1.009</i>	<i>410</i>	<i>107</i>
<i>Ostali primljeni avansi u zemlji:</i>	<i>122</i>	<i>50</i>	<i>72</i>	
<i>Ukupno primljeni avansi u zemlji:</i>	<i>1.540</i>	<i>1.059</i>	<i>482</i>	

Na nivou uzorka, a do dana revizije, realizacija na poziciji primljenih avansa iznosi 1.009 hiljada dinara ili 71,11%.

Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i analizu realizacije uzorkovanih primljenih avansa. Usaglašeno je samo 7,54% primljenih avansa iskazanih u uzorku. Iskazani primljeni avansi odnose se na tekući izveštajni period.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2012. godine iznose 18.042 hiljada dinara.

U narednoj tabeli prezentiraju se svi dobavljači čije je potraživanje od Društva iznad 200 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 73,24 % ovih obaveza (u hiljadama dinara):

<i>Naziv dobavljača i sedište</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2012.</i>	<i>Realizovano do dana revizije</i>	<i>Saldo koji ostaje za realizaciju</i>	<i>Konfirmirano (Da/Ne) Usaglašeno</i>
Kompanija Dunav osiguranje Beograd	3.878	1.442	2.436	Da
Mlinokomerc doo Vršac	2.820	2.820	0	Da
Poljoprivredno dobro Kikiber farm	1.345	1.345	0	
Triglav osiguranje ad Novi Beograd	1.066	239	827	Da

Žitobanat a.d. Vršac

Naziv dobavljača i sedište	Iznos na dan 31.12.2012.	Realizovano do dana revizije	Saldo koji ostaje za realizaciju	Konfirmirano (Da/Ne) Usaglašeno
Elektrovojvodina doo Pančevo	991	991	0	Da
Argon agencija Vršac	922	922	0	
ZZ Dumbrova Vršac	903	903	0	Da
ZZ Jedinstvo Vlajkovac	853	0	853	
Granexport doo Beograd	221	221	0	Da
Pekara I. Maj ad Vršac	214	214	0	Da
Linzer Agrottrade doo Beograd	0	0	0	Da
<i>Ukupno testirano dobavljača u zemlji:</i>	<i>13.214</i>	<i>9.097</i>	<i>4.116</i>	
<i>Ostali dobavljači u zemlji:</i>	<i>4.828</i>	<i>601</i>	<i>4.227</i>	
<i>Ukupno dobavljači u zemlji:</i>	<i>18.042</i>	<i>9.698</i>	<i>8.344</i>	

Kontrolom i analizom dobavljača u zemlji, a na osnovu uzorka i raspoložive dokumentacije, ustanovili smo da su obaveze prema dobavljačima na nivou uzorka izmirene u iznosu od 9.097 hiljada dinara ili 68,84%.

Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i analizu izmirenja uzorkovanih obaveza prema dobavljačima u zemlji. Usaglašeno je 76,38% iskazanih obaveza prema dobavljačima.

Većina prikazanih obaveza prema dobavljačima u zemlji potiče iz tekućeg obračunskog perioda.

2.2.2.2.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze, na dan bilansa, iznose 3.057 hiljada dinara i odnose na (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.089
Druge obaveze	1.968
<i>Svega kratkoročne obaveze:</i>	<i>3.057</i>

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada iznose 1.089 hiljada dinara, a prikazane su u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	Tekuća godina	Prethodna godina
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	671	864
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	82	113

Žitobanat a.d. Vršac

<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	164	213
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	172	213
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	0	13
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	0	5
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	0	3
<i>Svega obaveze po osnovu zarada i naknada zarada:</i>	<i>1.089</i>	<i>1.424</i>

Uvidom u poslovne knjige Društva utvrdili smo da se obaveze za neto zarade, poreze i doprinose na zarade odnose na drugi deo ukalkulisane a neisplaćene zarade za decembar mesec 2012. godine. Navedena obaveza izmirena je 09.01.2013. godine.

Druge obaveze iznose 1.968 hiljada dinara i u narednoj tabeli data je njihova struktura (u hiljadama dinara):

<i>Druge obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za dividende	1.725	1.830
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	169	153
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru	74	93
<i>Svega druge obaveze:</i>	<i>1.968</i>	<i>2.076</i>

Pozicija obaveza za dividende od 1.725 hiljada dinara odnosi se na obaveze po neisplaćenim dividendama za akcionare za koje se vodi ostavinska rasprava. Do momenta vršenja revizije nije realizovana.

Obaveza prema članovima nadzornog odbora odnosi se na ukalkulisane a neisplaćene članove nadzornog odbora. Navedeni iznos je isplaćen 09.01.2013. godine.

2.2.2.2.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivnih vremenskih razgraničenja iznose 1.606 hiljada dinara i odnose se na sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	132
Pasivna vremenska razgraničenja	1.474
<i>Svega:</i>	<i>1.606</i>

Žitobanat a.d. Vršac

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine iznose 132 hiljada dinara, a odnose se na obaveze za uplate doprinosa po ugovorima o delu i naknadama članovima nadzornog odbora.

Pasivna vremenska razgraničenja iznose 1.473 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Pasivna vremenska razgraničenja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Odloženi prihodi i primljene donacije	800	800
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	275	1
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	398	513
<i>Svega pasivna vremenska razgraničenja:</i>	<i>1.473</i>	<i>1.314</i>

2.2.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze iznose 869 hiljada dinara. Društvo je na adekvatan način obračunalo Odložene poreske obaveze kako je to definisano MRS 12 – Porez na dobitak, na osnovu sadašnje vrednosti osnovnih sredstava u knjigama i sadašnje vrednosti formirane kao osnovice za obračun poreske amortizacije.

2.3. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva i pasiva iznose 22.047 hiljada dinara i odnosi se na iskazane zalihe tuđe pšenice i kukuruza na lageru na dan 31.12.2012.

3. BILANS USPEHA

Društvo je u toku 2012. godine ostvarilo dobitak u iznosu od 22.919 hiljada dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 698.643 hiljada dinara i ukupnih rashoda od 675.724 hiljada dinara.

Društvo je u segmentu poslovnih i finansijskih prihoda i rashoda ostvarilo dobitak, dok je u okviru ostalih prihoda i rashoda iskazalo gubitak, što je iskazano u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi i rashodi</i>	<i>Prihodi</i>	<i>Rashodi</i>	<i>Dobitak/</i>
			<i>Gubitak</i>
Poslovni	680.046	(658.734)	21.312
Finansijski	15.886	(11.401)	4.485
Ostali	2.711	(5.589)	(2.878)
<i>Svega prihodi i rashodi:</i>	<i>698.643</i>	<i>(675.724)</i>	<i>22.919</i>

Dobitak u iznosu od 22.919 hiljada dinara predstavlja dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja. Kada se od navedenog iznosa dobitka i oduzme poreski rashod perioda od 1.640 hiljada dinara i odloženi poreski rashod perioda, dobija se neto dobitak u iznosu od 20.991 hiljada dinara.

Društvo je u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanilo dobitak po akciji kako to zahteva MRS 33 – Zarada po akciji u iznosu od 152,88 dinara.

3.1. PRIHODI

Ukupni prihodi iznose 698.643 hiljada dinara i prikazani su u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni prihodi	680.046	580.957
Finansijski prihodi	15.886	26.707
Ostali prihodi	2.711	33.633
<i>Svega prihodi:</i>	<i>698.643</i>	<i>641.297</i>

3.1.1. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi ostvareni u toku 2012. godine iznose hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Žitobanat a.d. Vršac

<i>Poslovni prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od prodaje	662.561	569.293
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	20	30
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	4.072	2.397
Ostali poslovni prihodi	13.393	9.237
<i>Svega poslovni prihodi:</i>	<i>680.046</i>	<i>580.957</i>

Prihodi od prodaje iznose 662.561 hiljada dinara i odnose se na prihode od prodaje robe i prihode od prodaje proizvoda i usluga.

Prihodi od prodaje robe iznose 181.077 hiljada dinara i odnose se na prihode od prodaje robe (kukuruz, veštačko đubrivo i drugi repromaterijal za poljoprivredu) na domaćem tržištu.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iznose 444.770 hiljada dinara. U strukturi ove pozicije najznačajnije je učešće prihoda po osnovu prodaje mlinskih proizvoda u iznosu od 403.184 hiljada dinara.

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe iznose 20 hiljada dinara.

Povećanje vrednosti zaliha učinaka iznosi 4.072 hiljada dinara i odnosi se na (u hiljadama dinara):

<i>Zalihe</i>	<i>Stanje 01.01.2012.</i>	<i>Stanje 31.12.2012.</i>	<i>Povećanje</i>
Gotovi proizvodi	4.164	8.237	4.073
<i>Svega zalihe:</i>	<i>4.164</i>	<i>8.237</i>	<i>4.073</i>

Ostali poslovni prihodi iznose 13.393 hiljada dinara i odnose se na sledeće prihode od zakupa (u hiljadama dinara):

<i>Drugi poslovni prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od zakupa zemljišta	5.693	1.565
Prihodi od zakupa skladišnog prostora	3.292	3.492
Prihodi od zakupa poslovnog prostora	4.408	4.180
<i>Svega drugi poslovni prihodi:</i>	<i>13.393</i>	<i>9.237</i>

Žitobanat a.d. Vršac

3.1.2. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi iznose 15.886 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Finansijski prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od kamata	11.583	24.069
Pozitivne kursne razlike	4.303	2.068
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	570
<i>Svega finansijski prihodi:</i>	<i>15.886</i>	<i>26.707</i>

Prihodi od kamata najvećim delom, 9.635 hiljada dinara, odnose se na naplaćena potraživanja po osnovu kamata iz dužničko poverilačkih odnosa.

3.1.3. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi iznose 2.711 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Ostali prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	504	0
Dobici od prodaje materijala	9	42
Viškovi	323	750
Naplaćena otpisana potraživanja	1.553	21.102
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	0	7.245
Prihodi od smanjenja obaveza	0	2
Ostali nepomenuti prihodi	321	4.492
<i>Svega ostali prihodi:</i>	<i>2.711</i>	<i>33.633</i>

3.2. RASHODI

Ukupni rashodi koji su nastali u 2012. godini iznose 675.724 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni	658.734	541.769
Finansijski	11.401	26.707
Ostali	5.589	8.288
<i>Svega rashodi:</i>	<i>675.724</i>	<i>576.764</i>

Žitobanat a.d. Vršac

3.2.1. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi iznose 658.734 hiljade dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Poslovni rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nabavna vrednost prodate robe	177.525	72.569
Troškovi materijala	369.218	368.352
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	41.091	38.278
Troškovi amortizacije i rezervisanja	8.585	8.190
Ostali poslovni rashodi	62.315	54.380
<i>Svega poslovni rashodi:</i>	<i>658.734</i>	<i>541.769</i>

Nabavna vrednost prodate robe iznosi 177.525 hiljada dinara i odnosi se na nabavnu vrednost prodate robe na veliko u iznosu od 177.397 hiljada dinara i nabavnu vrednost prodate robe u maloprodaji od 128 hiljada dinara.

Troškovi materijala iznose 369.218 hiljada dinara, a odnose na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi materijala</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nabavka materijala	341.568	342.588
Troškovi materijala za izradu	1.142	1.560
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	7.036	5.145
Troškovi pomoćnog materijala	296	0
Troškovi potrošnog materijala	314	120
Troškovi ostalog materijala	5.507	3.542
Troškovi goriva i energije	13.355	15.397
<i>Svega troškovi materijala:</i>	<i>369.218</i>	<i>368.352</i>

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi iznose 41.091 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	27.828	26.390
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	5.152	4.893
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.485	2.497

Žitobanat a.d. Vršac

<i>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.430	2.672
Ostali lični rashodi i naknade	2.196	1.826
<i>Svega troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi:</i>	<i>41.091</i>	<i>38.278</i>

Ostali lični rashodi odnose se na: troškove prevoza na posao, troškove službenih putovanja u zemlji i inostranstvu, troškovi prevoza sopstvenim vozilom, troškovi otpremnina zbog odlaska u penziju, pomoć radnicima u slučaju teže bolesti i drugi lični rashodi.

Troškovi amortizacije iznose 8.585 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Amortizacija građevinskih objekata	2.045
Amortizacija postrojenja i opreme	6.462
Ostalo	78
<i>Svega troškovi amortizacije:</i>	<i>8.585</i>

Obračunata je i amortizacija za poreske svrhe (u hiljadama dinara):

<i>Grupa</i>	<i>Stopa %</i>	<i>Iznos</i>
I	2,5%	2.762
II	10%	497
III	15%	2.317
IV	20%	0
V	30%	344
<i>Svega:</i>		<i>5.920</i>

Ostali poslovni rashodi iznose 62.315 hiljada dinara i odnose se na troškove proizvodnih usluga i nematerijalne troškove.

Troškovi proizvodnih usluga iznose 31.348 hiljada dinara, a prikazani su analitički u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara)

<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi transportnih usluga	12.600	9.017
Troškovi usluga održavanja	5.957	15.457
Troškovi zakupnina	366	337
Troškovi sajmovia	326	101
Troškovi reklame i propagande	452	443
Troškovi ostalih usluga	11.647	7.347
<i>Svega troškovi proizvodnih usluga:</i>	<i>31.348</i>	<i>32.702</i>

Žitobanat a.d. Vršac

Nematerijalni troškovi iznose 30.966 hiljada dinara, a prikazani su analitički u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Nematerijalni troškovi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi neproizvodnih usluga	19.331	10.806
Troškovi reprezentacije	730	813
Troškovi premija osiguranja	4.917	4.814
Troškovi platnog prometa	1.672	823
Troškovi članarina komorama i udruženjima	509	525
Troškovi poreza	2.590	2.771
Ostali nematerijalni troškovi	1.217	1.126
<i>Svega nematerijalni troškovi:</i>	<i>30.966</i>	<i>21.678</i>

Pozicija troškova neproizvodnih usluga iznosi 19.331 hiljadu dinara i najvećim delom, u iznosu od 15.300 hiljada dinara, odnosi se na troškove računovodstvenih usluga koje za Društvo obavlja firma "Žitobanat Logistic" doo Vršac.

3.2.2. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi iznose 11.401 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode finansiranja (u hiljadama dinara):

<i>Finansijski rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Rashodi kamata	5.363	4.932
Negativne kursne razlike	5.558	1.763
Ostali finansijski rashodi	481	509
<i>Svega finansijski rashodi:</i>	<i>11.401</i>	<i>7.204</i>

3.2.3. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi za 2012. godinu, iznose 5.589 hiljada dinara, a prikazani su analitički u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Ostali rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Gubici od prodaje materijala	6	0
Manjkovi	5.021	40
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	0	117

Žitobanat a.d. Vršac

<i>Ostali rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Ostali neposlovni i vanredni rashodi	0	2.026
Rashodi sirovina	15	0
Ostali neposlovni i vanredni rashodi	547	0
Obezbredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	6.105
<i>Svega ostali rashodi:</i>	<i>5.589</i>	<i>8.288</i>

4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Društvo je svoje prilive i odlive po osnovu poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja iskazalo u Izveštaju o tokovima gotovine.

Pregled novčanih tokova po aktivnostima dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	<i>Priliv</i>	<i>Odliv</i>	<i>Neto priliv/(odliv)</i>
Tokovi iz poslovnih aktivnosti	730.680	(730.517)	163
Tokovi iz aktivnosti investiranja	504	(9.486)	(8.982)
Tokovi iz aktivnosti finansiranja	0	(11.686)	(11.686)
Svega	731.184	(751.689)	(20.505)
Stanje na početku godine	32.103	0	32.103
Preračun kursnih razlika	0	0	0
<i>Stanje na kraju godine:</i>	<i>763.287</i>	<i>(751.689)</i>	<i>11.598</i>

Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosi 730.680 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren *odliv* u iznosu od 730.517 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto priliv gotovine u iznosu od 163 hiljada dinara.

Aktivnosti investiranja ostvarile su neto odliv u iznosu od 8.982 hiljada dinara, što je prevashodno ostvareno ulaganjima u ulaganjima u nove investicije.

Aktivnosti finansiranja ostvarile su odliv u iznosu od 11.686 hiljada dinara, što je nastalo iz priliva i odliva po osnovu kredita od banaka.

Neto odliv gotovine u toku 2012. godine iznosi 20.505 hiljada dinara.

Stanje gotovine na početku godine bilo je 32.103 hiljada dinara, što umanjeno za neto odliv u toku 2012. godine od 20.505 hiljada dinara, daje stanje na kraju 2012. godine od 11.598 hiljada dinara.

5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Promene na kapitalu koje su se odigrale tokom izveštajnog perioda prezentirane su u Izveštaju o promenama na kapitalu sastavljenom na dan 31.12.2012. godine (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Stanje 01.01.2012.</i>	<i>Povećanje tokom 2012.</i>	<i>Smanjenje tokom 2012.</i>	<i>Stanje 31.12.2012.</i>
Osnovni kapital	82.381	0	0	82.381
Zakonske rezerve	40.009	0	0	40.009
Revalorizacione rezerve	43.396	0	(503)	42.893
Neraspoređeni dobitak	92.479	20.991	(12.337)	101.133
Otkup sopstvenih akcija	0	9.486	0	9.486
<i>Ukupno kapital:</i>	<i>258.265</i>	<i>30.477</i>	<i>(12.840)</i>	<i>275.902</i>

Osnovni kapital iznosi 82.381 hiljada dinara i odnosi se na akcijski kapital. U odnosu na početno stanje u toku godine nije bilo promena na osnovnom kapitalu.

Pozicija zakonskih rezervi iskazana je u iznosu od 40.009 hiljada dinara dok je pozicija *revalorizacionih rezervi* iskazana u iznosu od 42.893 hiljada dinara.

Dobitak na početku godine je iznosio 92.479 hiljada dinara i u toku godine je povećan za 8.654 dinara, raspodelom dividende akcionarima u iznosu od 12.000 hiljada dinara i uvećan za dobitak tekuće godine od 20.991 hiljada dinara, tako da dobitak na dan 31.12.2012. godine iznosi 101.133 hiljada dinara.

6. POPIS

Direktor Društva je dana 17.12.2012. godine doneo Odluku o godišnjem popisu imovine i obaveza za 2012. godinu i obrazovanju šest popisnih komisija.

Popisom zaliha utvrđeni su višak materijala u iznosu od 323 hiljada dinara i manjak materijala u iznosu od 270 hiljada dinara i gotovih proizvoda od 1 hiljada dinara.

Popis je sproveden prema uputstvu Direktora i u skladu sa predviđenim rokovima. Komisije su sačinile Izveštaje o popisu i Direktor Društva je dana 28.01.2013. godine doneo Odluku o usvajanju popisa za 2012. godinu.

7. SUDSKI SPOROVI

R.B.	Naziv tužioca	Vrednost spora (u hiljadama dinara)	Broj predmeta
1	Velt doo u stečaju	333	St.519/2011
2	Soko ad Lučani	236	St.266/
3	Spačed doo	115	Iv.164937
4	Mirjanić Borivoj	509	I.825/2011
5	Panoniya Trans u stečaju	652	St.201/2011
6	Transpetrol u stečaju	848	St.209/2011
7	Mladen Branković	930	P 33/11 127/13
8	Lutexx Co doo Beograd	2.877	Iv.150/11
9	Soko Tim doo Užice	359	Iv.36010/2010
10	Ljubiša Dukić	395	Iv.37111/2010
11	Veselinović Zoran	63	P 106/12
12	Goran Stefanov	64	Iv. 792/12
	Ukupno:	7.381	

Društvo nije izvršilo obelodanjivanje činjenice o postojanju sudskih sporova u Napomenama uz finansijske izveštaje.

8. HIPOTEKE I JEMSTVA

Na dan vršenja revizije, nad imovinom Društva konstituisane su sledeće hipoteke/tereti:

Žitobanat a.d. Vršac

<i>R.b.</i>	<i>Vrsta tereta i osnov</i>	<i>Imovina pod hipotekom/teretom</i>	<i>Ostatak duga</i>	<i>Sadašnja vrednost imovine pod teretom na dan bilansa (u 000 dinara)</i>
1	Komercijalna Banka- Hipoteka po ug. o investicionom kreditu 00-410-5400084.5 od 28.12.2012	Pomoćne zgrade	254.000,00EUR	2.030
2	Komercijalna Banka- Hipoteka II reda po dugoročnom kreditu 00-410-0202900 od 11.11.2009	Objekti poljoprivrede	100.000,00 EUR	80
3	Vojvodanska Banka ad Novi Sad-Hipoteka I reda po kreditu br. 1/2010 od 04.06.2010. godine	Silos	200.000,00EUR	10.203
4	Vojvodanska Banka ad Novi Sad-Hipoteka I reda po kreditu br. 16/2010 od 04.06.2010. godine	Silos	20.000.000,00 din	10.203
5	Vojvodanska Banka ad Novi Sad-Hipoteka II reda po Ugovoru o uskladištenju čuvanju i obnavljanju merkantilne pšenice od 07.11.2012	Silos	31.579.880,40 din	10.203
6	Vojvodanska Banka ad Novi Sad- Ugovor o uskladištenju čuvanju i obnavljanju merkantilnog kukuruza od 07.11.2012	Silos	19.638.955,98 din	10.203
7	Piraeus Banka ad Beograd-hipoteka po Kreditu br. 125115458002203666 od 22.11.2010.	Silos	150.000,00 EUR	1.599
8	Piraeus Banka ad Beograd-hipoteka po Kreditu br. 125310458002204974 od 23.11.2010.	Silos	230.000,00 EUR	1.599
9	Vojvodanska Banka ad Novi Sad – Hipoteka I reda radi obezbeđenja Ugovora 50/1187 od 23.03.2011	Zgrada poljoprivrede	145.000,00 EUR	3.198

Žitobanat a.d. Vršac

R.b.	Vrsta tereta i osnov	Imovina pod hipotekom/teretom	Ostatak duga	Sadašnja vrednost imovine pod teretom na dan bilansa (u 000 dinara)
10.	Vojvođanska Banka ad Novi Sad – Hipoteka I reda radi obezbeđenja Ugovora 50/1187 od 23.03.2011	Objekti poljoprivrede	145.000,00 EUR	3.198
Ukupno:				52.516

Na dan vršenja revizije Društvo je imalo data sledeća jemstva povezanom licu "Nikolinci" ad Nikolinci:

- blanko menice radi obezbeđenja kratkoročnog kredita odobrenog od Komercijalne Banke ad Beograd na iznos od 3.000 hiljda dinara
- blanko menice radi obezbeđenja dugoročnog kredita odobrenog od Erste Banke ad Novi Sad na iznos od 5.000 hiljda dinara
- blanko menice radi obezbeđenja S Lizing kredita na iznos od 404.608,00 EUR

"Mlinokomerc" doo Vršac:

- blanko menice radi obezbeđenja kratkoročnog kredita odobrenog od Vojvođanske Banke ad Novi Sad na iznos od 10.000 hiljada dinara

9. POVEZANA PRAVNA LICA

Društvo ima sledeća ostala povezana pravna lica:

"Mlinokomerc" doo Vršac - 30,36176% akcija u Žitobanat-u

"Roleks" doo Vršac – 24,47469% akcija u Žitobanat-u

"Nikolinci" ad Nikolinci – 1,48142% akcija u Žitobanat-u

"Žitobanat" ad Vršac je vlasnik 25% udela u doo "Žitobanat Logistic" doo Vršac.

Transakcije sa povezanim pravnim licima nisu adekvatno evidentirane na za to predviđenim kontima. Izvršene je njihovo obelodanjivanje u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2012. godinu.

10. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon dana bilansa stanja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2012. godine.



Revizorska kuća
„PAN AUDIT“ doo

Pančevo
Nemanjina br. 8
26000 Pančevo

Tel: 011/ 3098-185; 013/335-255 Faks: 013/335-266

REVIZORSKA KUĆA
PAN AUDIT DOO

Br. 9
25.03. 2013 god.
PANČEVO

PIB: 107611063
Matični broj: 20836067
Tekući račun: 170-0030015002001-18
e-mail: office@panaudit.rs

Mlinska industrija
„ŽITOBANAT“ a.d.
Drugi oktobar 94
Vršac

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara „ŽITOBANAT“ ad, Vršac

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „ŽITOBANAT“ ad, Vršac (u daljem tekstu “Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i 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 računovodstvenim propisima Republike Srbije, 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 izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva 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 radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške.

- nastavak na sledećoj strani-



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara „ŽITOBANAT“ ad, Vršac

Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Na dan bilansa nekretnine, postrojenja i oprema iznose 108.372 hiljade dinara. Od navedenog iznosa zemljište je iskazano u iznosu od 4.798 hiljada dinara, građevinski objekti u iznosu od 31.979 hiljada dinara, postrojenja i oprema u iznosu od 24.660 hiljada dinara, dok su investicione nekretnine iskazane u iznosu od 47.117 hiljada dinara. Prilikom obavljanja revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu utvrdili smo da se Društvo u svojim računovodstvenim politikama opredelilo da se nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju po nabavnoj vrednosti, tako da se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu amortizaciju, odnosno gubitke zbog obezvređenja. Prema politikama nakon početnog priznavanja, osnovna sredstva se odmeravaju po fer vrednosti u slučaju kada knjigovodstvena vrednost materijalno značajno odstupa od tržišne vrednosti. Takođe, Društvo nije izvršilo reklasifikaciju zemljišta koje se izdaje u zakup na poziciju investicionih nekretnina, usled čega nije izvršena adekvatna prezentacija finansijskih izveštaja. Smatramo da vrednosti osnovnih sredstava iskazane u bilansu značajno odudaraju od fer vrednosti koja bi se dobila primenom MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema. Imajući u vidu istaknute činjenice, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u adekvatnost vrednovanja pozicije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ni da kvantifikujemo efekte koje na finansijske izveštaje imaju korekcije po ovom osnovu.

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana Društvo je na dan 31.12.2012. godine iskazalo iznos od 13.425 hiljada dinara koji se odnose na učešće u kapitalu. Prilikom obavljanja revizije utvrdili smo da Društvo ova učešća evidentira po nabavnoj vrednosti, odnosno da nije izvršilo usklađenje sa fer vrednošću, kao ni testiranje da li je došlo do trajnog umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje i MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara „ŽITOBANAT“ ad, Vršac

Imajući u vidu da pravna lica u koja su plasirana sredstva kontinuirano ostvaruju gubitke, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u adekvatnost vrednovanja ove pozicije, kao ni da kvantifikujemo efekte koje na priložene finansijske izveštaje imaju korekcije po ovom osnovu.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusima Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva „ŽITOBANAT“ ad, Vršac na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Nad nepokretnostima Društva konstituisano je više hipoteka u korist banaka kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po osnovu kredita. Sadašnja vrednost imovine pod hipotekama na dan bilansa iznosi 52.516 hiljada dinara.

Društvo nije u svojim poslovnim evidencijama transakcije iz odnosa sa povezanim pravnim licima prikazalo na odgovarajućim kontima, predviđenim u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl.glasnik RS“, br.114/2006, 119/2008, 9/2009 i 4/2010).

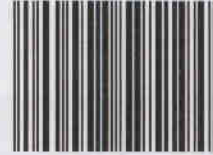
Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

U Pančevu, 25.03.2013. godine.


Jasmina Grčić
Ovlašćeni revizor



Република Србија
Агенција за привредне регистре



8100008595194

0104413496000008

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И
ПРЕДУЗЕТНИКА

Број предмета ФИ 22733/2013
Датум 01.03.2013

ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2012. ГОДИНУ

за
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО МЛИНСКА ИНДУСТРИЈА ЖИТОБАНАТ ВРШАЦ

назив правног лица

2. Октобар 94, Вршац
седиште правног лица

Привредна друштва и задруге
група обвезника

08195722

матични број

1061

шифра делатности

102084390

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2012. године:

Пуно пословно име: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО МЛИНСКА ИНДУСТРИЈА ЖИТОБАНАТ ВРШАЦ,

Шифра делатности: 1061

Величина за 2012. год.: Средњи

Редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину примљен је у Агенцији за привредне регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на дан 26.02.2013. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 28.02.2013 под бројем ФИ 22733/2013 и регистрован 01.03.2013 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	122265	126528
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	468	545
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	108372	111926
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	61255	64809
2. Investicione nekretnine	007	47117	47117
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	13425	14057
1. Učešća u kapitalu	010	13425	14057
B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012	292786	203339
I. ZALIHE	013	172719	108479
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	120067	94860
1. Potraživanja	016	99004	58653
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	6372	0
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	0	1172
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	11598	32103
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	3093	2932
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	415051	329867
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	415051	329867
E. VANBILANSNA AKTIVA	025	22047	19634
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	256930	258265
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	82381	82381
III. REZERVE	104	40009	40009
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	42893	43396
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	101133	92479
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	9486	0
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	157252	71021
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	11241	15884
1. Dugoročni krediti	114	9542	13445
2. Ostale dugoročne obaveze	115	1699	2439
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	146011	55137
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	121765	18262
3. Obaveze iz poslovanja	119	19583	28352
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	3057	3500
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	1606	1442
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	0	3581
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	869	581
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	415051	329867
D. VANBILANSNA PASIVA	125	22047	19634

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	680046	580957
1. Prihodi od prodaje	202	662561	569293
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	20	30
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	4072	2397
5. Ostali poslovni prihodi	206	13393	9237
II. POSLOVNI RASHODI (208 do.212)	207	658734	541769
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	177525	72569
2. Troškovi materijala	209	369218	368352
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	41091	38278
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	8585	8190
5. Ostali poslovni rashodi	212	62315	54380
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	21312	39188
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	15886	26707
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	11401	7204
VII. OSTALI PRIHODI	217	2711	33633
VIII. OSTALI RASHODI	218	5589	8288
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	22919	84036
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	22919	84036
1. Poreski rashod perioda	225	1640	6892
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	288	343
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	20991	76801


ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	730680	644429
1. Prodaja i primljeni avansi	302	706197	620342
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	11583	24069
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	12900	18
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	730517	618702
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	664098	568069
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	33546	36292
3. Plaćene kamate	308	5362	4932
4. Porez na dobitak	309	13651	3565
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	13860	5844
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	163	25727
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	504	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	504	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	9486	7808
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	9486	7808
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	8982	7808
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	5213

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	5213
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	11686	13711
3. Finansijski lizing	332	0	824
4. Isplaćene dividende	333	11686	12887
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	11686	8498
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	731184	649642
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	751689	640221
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	9421
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	20505	0
ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	32103	22682
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	11598	32103

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	82381
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	82381
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	82381
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	82381
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	82381
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	453	40009
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322)	456	40009
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322)	459	40009
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	462	40009
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465	40009
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	466	43396
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	469	43396
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	472	43396
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	475	43396

Опис	АОП	Износ
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	477	503
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	478	42893
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	15448
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	15448
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	90364
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	510	13333
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	92479
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	92479
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	20991
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	516	12337
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	101133
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	541	9486
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	543	9486
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	181234
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	181234
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	90364
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	549	13333
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	258265
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	258265
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	11505
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	12840
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	256930

0304413496003208



СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2012. 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	2	2
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	2	2
5. Просећан број запослених на основу стања крајем svakог месеца (ceo број)	605	32	37

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

- у хиљадама динара

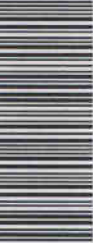
Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
1.1. Станје на почетку године - нематеријална улагања	606	545	0	545
1.3. Смањења у току године - нематеријална улагања	608	77	0	77
1.5. Станје на крају године (606+607-608+609) - нематеријална улагања	610	468	0	468
2.1. Станје на почетку године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	611	111926	0	111926
2.2. Повећање (набавке) у току године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	612	9714	0	9714
2.3. Смањење у току године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	613	13268	0	13268
2.5. Станје на крају године (611+612-613+614) - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	615	108372	0	108372

ОД III ДО XI ОСТАЛО

- број акција као ceo број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Залихе материјала	616	155978	65988
3. Gotovi производи	618	8237	4164
4. Roba	619	3874	19490
6. Dati avansi	621	4630	18837
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	172719	108479
1. Akcijski kapital	623	82381	82381
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	82381	82381
1.1. Број обичних акција	634	137301	137301
1.2. Nominalna вредност обичних акција - ukupno	635	82381	82381
3. SVEGA - nominalna вредност акција (635+637=623)	638	82381	82381
1. Potraživanja по основу продаје (станје на крају године 639 <= 016)	639	94675	58111
2. Obaveze из пословања (станје на крају године 640 <= 119)	640	19583	23712
3. Potraživanja у току године од друштва за осигурање за накнаду штете (dugovni promet без почетног стања)	641	0	18

0404413496000008



Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	54907	44345
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	770482	575617
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	19876	18879
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	2971	2787
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	4981	4724
9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647	11580	13006
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	1568	1580
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	76679	51814
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1057302	794593
1. Troškovi goriva i energije	651	13354	19059
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	27828	26389
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	5152	4893
4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	2485	2498
5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	3430	2672
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	2196	1826
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	31349	32701
8. Troškovi zakupnina	658	366	337
11. Troškovi amortizacije	661	8585	8190
12. Troškovi premija osiguranja	662	4916	4814
13. Troškovi platnog prometa	663	1672	823
14. Troškovi članarina	664	509	525
15. Troškovi poreza	665	2590	2771
17. Rashodi kamata	667	5362	4932
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	5362	4932
19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	5362	4932
20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	547	424
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	121065	122718
1. Prihodi od prodaje robe	672	181077	74770
4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	5693	1565
6. Prihodi od kamata	677	11583	23726
7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	4302	343
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	202655	100404

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2012. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. 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 ПРИМЕЋУЈЕ У 2013. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. год. обвезник се исправно разврстао у	2 - Средњи
Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	2 - Средњи

Правно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2012. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.


РЕГИСТРАТОР
 Ружица Стаменковић

AD "ŽITOBANAT" VRŠAC
VRŠAC, 2. OKTOBRA 94
PIB: 102084390
MB: 08195722

BROJ: 843
DATUM: 17.04.2013. GODINE

U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala, ja - **NIKOLA ŠKORIĆ**,
rukovodilac sektora računovodstva i finansija, **KAO LICE ODGOVORNO ZA**
SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA dajem sledeću:

IZJAVU

Prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje isitinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu AD "ŽITOBANAT" VRŠAC kao javnom akcionarskom društvu.

Izjavu dao:

Nikola Škorić



Na osnovu člana 4. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštenju o posedovanju akcija sa pravom glasa („Sl. Glasnik RS“, br. 100/2006 i 116/2006),

AD ZITOBANAT

(naziv i sedište emitenta)

**OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2012. GODINI**

I OPŠTI PODACI				
1. Poslovno ime, sedište i adresa; MB i PIB;		Akcionarsko društvo mlinska industrija –Zitobamat– Vrsac 2 Oktobra 94 MB 08195722 PIB 102084390		
2. e-mail adresa; WEB site;		zitobanatooffice@hemo.net www.zitobanat.co.rs		
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata;		BD 53134/2005 od 08.07.2005-		
4. Delatnost (šifra i opis);		1061 Proizvodnja mlinskih proizvoda		
5. Broj zaposlenih;		32		
6. Broj akcionara;		98		
7. Deset najvećih akcionara				
Akcionari		Broj akcija na dan 31.12.2012.godine		Učešće u osnovnom kapitalu %
Mlinokomerc AD		41687		30.36178
Roleks doo		33604		24.47469
Coloka Kornel		20323		14.801790
Nikolinci AD		2034		1.48142
Diban lucu		1855		1.35105
Coloka Ana		2189		1.59431
Palurovic Zoran		1546		1.12599
Jokic Djordje		1274		0.92789
Djordjevic Radmila		1103		0.80334
Racic Branislav		1071		0.78004
8. Vrednost osnovnog kapitala;		89612400.00. RSD		
9. Broj izdatih akcija; CFI kod; ISIN broj;		137301 OBICNIH AKCIJA ESVUFR RSZTBVE48076		
10. Podaci o zavisnim društvima; Poslovno ime; Sedište i poslovna adresa;		Nema zavisnih		
11. Poslovno ime revizorske kuće koja je revidirala poslednji finasijski izveštaj; sedište i adresa;		„PAN AUDIT“ DOO Pančevo Nemanjina br. 8		
12. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije;		Beogradska berza AD Beograd , Omladinskih Brigada 1		
II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA				
1. Navesti članove i njihov status u Nadzornom odboru				
Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje i sadašnje zanimanje	Članstvo u UO ili NO drugih društava	Isplaćeni neto iznos nadoknade	Broj i % akcija koje poseduje u A.D. društvu
Coloka Kornel	Dipl ing, poljoprivrede	Predsednik upravnog odbora	1.039.812,00 RSD	20323 kom 14.801%
Radak Kosta	Magistar ekonomskih nauka	Član	309.436,00 RSD	nema
Mak Aleksandar	Ing organizacije rada	Član	309.436,00 RSD	nema
Coloka Denuc	Dipl ecc	član	309.436,00 RSD	nema
Rafa Gordana	pravnik	član	309.436,00 RSD	731 kom 0.49%
2. Navesti članove i njihov status u Nadzornom odboru				
Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje i sadašnje zanimanje	Članstvo u UO ili NO drugih društava	Isplaćeni neto iznos nadoknade	Broj i % akcija koje poseduje u A.D. društvu
Radak Kosta	Dipl ecc	Interni revizor	-	nema

3. Navesti da li uprava društva ima usvojen pisani kodeks ponašanja i web site na kome je objavljen; nema usvojen pisani kodeks ponašanja			
III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA			
1. Izveštaj uprave o realizaciji poslovne politike (u koliko je bilo odstupanja navesti razloge)	Uprava konstatuje da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom		
2. Analiza poslovanja	000 RSD		
Ukupan prihod	698.643		
Ukupan rashod	675.724		
Bruto dobit	22.919		
Prihod od delatnosti	680.046		
Prihod od prodaje roba	181.077		
Prihod od prodaje proizvoda i usluga	498.969		
2.1. Pokazatelji poslovanja			
Ekonomičnost poslovanj (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	1.03		
Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupni prihod)	0.03		
Likvidnost (obrtna imovina/obaveze)	1.86		
Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/sopstveni kapital)	0.09		
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/kapital)	0.09		
Poslovni neto dobitak (neto dobitak/poslovni prihodi)	0.03		
Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/poslovna pasiva)	37,89%		
Likvidnost I stepena (gotovina i got. ekvivalenti/kroz kratkoročne obaveze)	0,08		
Likvidnost II stepena (obrtna imovina-zalihe/kratkoročne obaveze)	0,82		
Neto obrtni kapital (obrtna imovina-kratkoročne obaveze) u 000	146.775		
Cena akcija (najviša i najniža u izveštajnom periodu)	Najniza 1000.00 RSD i najvisa 1000.00RSD		
Tržišna kapitalizacija 31.12.2010. godine			
Dobitak po akciji	152,88		
Isplaćena dividenda za poslednje 3 godine	2009 -87,399217 po akciji 2010-97.11 2011 -87,3992		
3. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA			
PRIHODI OSTVARENI OD PRODAJE POVEZANIM LICIMA	159.732.789,00 DINARA		
NABAVKA ROBA I USLUGA OD POVEZANIH LICA	138.458.738,00 DINARA		
Kupci i dobavljači koji učestvuju sa više od 10% u ukupnom prihodu tj obavezama društva prema dobavljačima	Kupci :Fizicka lica -poljoprivredni proizvodjaci, AD Pekara 1 Maj Vrsac, AD Mlinokomerc Vrsac Dobavljači :Fizicka lica -poljoprivredni proizvodjaci, AD Pekara 1 Maj, AD Nikolinci Nikolinci.		
Način formiranja transfernih cena	CENE MEDJU POVEZANIM LICIMA SU TRŽIŠNE		
4.Navesti i objasniti svaku promenu bilansnih vrednosti veću od 10% u odnosu na prethodnu godinu u;			
Imovini i obavezama	Povecana vrednost zaliha zbud planirane akcije kupovina sirovina		
Neto dobitku/gubitku	Ostvaren poslovi dobitak zbog ostvarene razlike izmedju cene koštanja i tržine cene gotovih proizvoda		
5. Navesti slučajeve kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finasijsku poziciju društva	Društvo nema		
6. Podaci o sopstvenim akcijama	Broj akcija	% od ukupnog broja izdatih akcija	
Stanje sopstvenih akcija	9486	6.908%	
Prodaja sopstvenih akcija			
Poništenje sopstvenih akcija			
7. Ulaganja u;			

Razvoj osnovne delatnosti	Radi se na unapredjenju procesa proizvodnje u prvoj fazi radi se na povećanju kapaciteta mlina
Informacione tehnologije	Unapredjen proces praćenja proizvodnje (prijem, isporuka roba)
Ljudske resurse	Kvalifikaciona struktura zaposlenih znacajno je poboljšana
8. Navesti iznos, način formiranja i upotrbu rezervi u poslednje dve godine;	U poslednje dve godine nije bilo ni formiranja ni upotrebe rezervi
9. Navesti sve bitne poslovne događaje koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja; Sklopljen je ugovor sa Bilerom o kupovini mlinske opreme u vrednosti od 152000 eura. Nastavljeno je finansiranje proizvodnje poljoprivrednih proizvoda	
10. Obrazložiti i ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni; Nema ih	



Generalni Direktor

Popov Pau

(ime, prezime, JMBG i potpis direktora)

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju na isti način kao i za istinitost i tačnost podataka navedenih u prospektu.

AD "ŽITOBANAT" VRŠAC

Broj: 625/6

Datum: 26.03.2013. godine

Skupština akcionara AD "ŽITOBANAT" VRŠAC je na redovnoj sednici održanoj dana 26. marta 2013. godine donela sledeću:

ODLUKU

Usvaja se Finansijski izveštaj za 2012. godinu.

Predsednik skupštine
Rafa, pravnik



Handwritten signature

AD "ŽITOBANAT" VRŠAC

Broj: 625/7

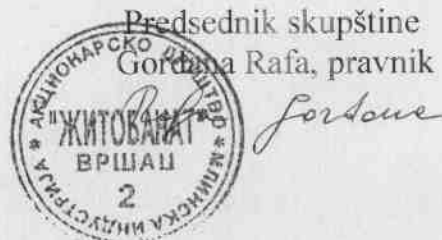
Datum: 26.03.2013. godine

Skupština akcionara AD "ŽITOBANAT" VRŠAC je na redovnoj sednici održanoj dana 26. marta 2013. godine donela sledeću:

ODLUKU

Usvaja se Izveštaj revizora za 2012. godinu.

Predsednik skupštine
Gordana Rafa, pravnik



Gordana Rafa

2

AD "ŽITOBANAT" VRŠAC

Broj: 625/9

Datum: 26.03.2013. godine

Skupština akcionara AD "ŽITOBANAT" VRŠAC je na redovnoj sednici održanoj dana 26. marta 2013. godine donela sledeću

ODLUKU

1. Iskazanu dobit po finansijskom izveštaju za 2012. godine u iznosu od 22.918.622,00 dinara rasporediti za:
 - Porez na dobit preduzeća.....1.927.955,00
 - Neto dobit u iznosu od 20.990.667,00 dinara rasporediti za:
 - Neraspoređena dobit.....10.990.667,00
 - Dividenda akcionarima.....10.000.000,00

2. Utvrđuje se sledeća dividenda po akciji:
 - Bruto.....78,2381 din/akc.
 - Neto (za fizička lica).....66,5024 din/akc.
 - Za pravna lica.....78,2381 din/akc.

3. Dividenda se isplaćuje u novcu.

4. Postupak plaćanja dividende, kao i rokove za isplatu, utvrdiće Nadzorni odbor društva.

5. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsednik skupštine:
Gordana Rafa, pravnik

