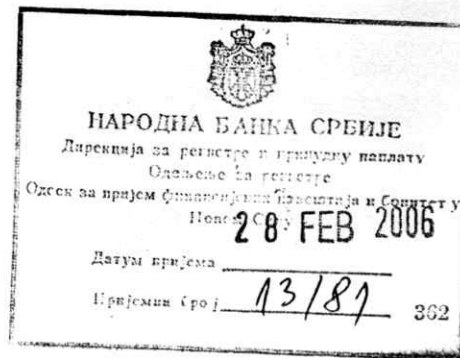


NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE



1. OSNIVANJE I DELATNOST

"Zobnatica" AD, Bačka Topola je osnovano 1946. godine kao poljoprivredno dobro "Zobnatica". Preduzeće je registrovano kod Privrednog suda u Subotici, dana 04.02.1998. godine, pod brojem FI.3195/97, broj reg.uloška 1-165.

Osnovna delatnost AD "ZOBNATICA" je proizvodnja ratarskih kultura: pšenica (merkantilna i semenska), kukuruz (merkantilni i semenski), suncokret, šećerna repa, jari ovas, ječam.

Stočarstvo čini značajan segment poslovanja preduzeća (tovne svinje, prasad, ovce, konji), te pružanje ugostiteljskih i turističkih usluga.

Sedište AD "Zobnatica" je u Bačkoj Topoli, ulica Subotički put bb. Na dan Bilansa stanja broj zaposlenih je 211.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Računovodstveni metod

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

Izveštajna valuta Preduzeća je dinar.

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodi prvobitne nabavne vrednosti.

Finansijski izveštaji se odnose na period 01.01.2005. do 31.12.2005.godine.

Finansijski izveštaji su odobreni od strane Upravnog odbora i Skupštine 20.02.2006. godine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor Preduzeća na sednici održanoj 07.02.2005. godine.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača, uvećana za zavisne troškove i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti, umanjena za bilo koje trgovinske popuste i rabat. Ukoliko se sredstva nabavljaju internim putem nabavna vrednost je cena koštanja.

Troškovi tekućeg održavanja i opravki priznaju se kao rashod perioda. Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema procenjuju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se proporcionalnim metodom tokom procenjenog veka trajanja.

3.3. Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu drugih pravnih lica priznaju se prema metodu nabavne vrednosti.

3.4. Zalihe

Zalihe su prikazane po nižoj od nabavne vrednosti i nešto prodajne vrednosti. Nabavna vrednost obuhvata fakturnu vrednost, troškove transporta i druge pripadajuće troškove. Neto prodajna vrednost je vrednost po kojoj zalihe mogu biti realizovane u normalnim uslovima poslovanja, po odbitku troškova prodaje.

Zalihe materijala i rezervnih delova evidentiraju se po nabavnim cenama. Alat i inventar se otpisuju 100% prilikom izdavanja u upotrebu.

Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje priznaju se po nižoj od cene koštanja ili nešto prodajne vrednosti.

Vrednost nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda uključuje sve direktne troškove proizvodnje i pripadajući deo indirektnih troškova.

3.5. Potraživanja iz poslovnih odnosa

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti, uvećanoj za eventualno obračunate kamate, u skladu sa ugovorom.

Ispravka vrednosti se formira i knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i plasmane na osnovu procene rukovodstva o njihovoj verovatnoj naplativosti. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora Preduzeća.

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se izražavaju u nominalnoj vrednosti u dinarima. Iznosi gotovine na računima koji glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke koji je važio na dan bilansiranja.

3.7. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora.

Obaveze iskazane u stranoj valuti iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke koji je važio na dan bilansiranja.

Dugoročne obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana preknjižavaju se u kratkoročne obaveze.

3.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti, uvećanoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora.

3.9. Prihodi

Prihodi od prodaje priznaju se po principu fakturisane realizacije.

Prihodi od prodaje usluga priznaju se prema stepenu dovršenosti posla na dan bilansiranja.

3.10. Rashodi

Svi troškovi se priznaju u periodu u kome su i nastali, u skladu sa načelom nastanka događaja.

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Procenom vrednosti zemljišta od strane prof.dr. Petra Munćana stvorena su nematerijalna ulaganja u iznosu od 235.546.895,00 dinara – ostala nematerijalna ulaganja.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Poziciju nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2005. sačinjavaju sledeće stavke:

u 000 din.

	Nabavna vrednost	Amortizacija	Sadašnja Vrednost
Zemljište	103.748	/	103.748
Građevinski objekti	478.922	314.786	164.136
Postrojenja i oprema	264.498	201.692	62.806
UKUPNO	847.168	516.478	330.690

U 2005. godini Preduzeće je izvršilo nabavku u vrednosti od 34.362.350,00 dinara za unapređenje proizvodnje. Takođe u 2005.godini Preduzeće je i prodalo 26 stanova radnicima u vrednosti od 9.119.730,00 dinara.

Tabela promena na poziciji nekretnina, postrojenja i opreme

u 000 din.

	Zemljište	Građevinski Objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na dan 01.01.2005.	210.751	487.556	230.622	928.929
Povećanja		486	33.876	34.362
Revalorizacija				-
Prenosi				-
Otuđenja i rashodovanja	107.003	9.120		116.123
Stanje na dan 31.12.2005.	103.748	478.922	264.498	847.168
Ispravka vrednosti				
Stanje na dan 31.12.2004.		309.486	188.808	498.294
Amortizacija za 2005.godinu	-	9.737	12.884	22.621
Revalorizacija				-
Otuđenja i rashodovanja		4.438		4.437
Stanje na dan 31.12.2005.		314.786	201.692	516.478
Neto sadašnja vrednost 31.12.2005.	103.748	164.136	62.806	330.690

6. UČEŠĆA U KAPITALU

/

7. ZALIHE

Struktura zaliha na dan 31.12.2005. je sledeća u 000 din.

Materijal	21.597
Rezervni delovi	989
Alat i sitan inventar	3.725
Nedovršena proizvodnja	59.399
Gotovi proizvodi	10.094
Roba	2.262
	<hr/>
	98.066
Minus:Ispravka	(3.481)
	<hr/>
	94.585

Zalihe po strukturi:

A/ Materijal u ratarstvu	2.401
U mešaoni	13.258
Kuhinja	5.938
Ostali materijal	/
	<hr/>
	21.597

B/ U nedovršenoj proizvodnji struktura je sledeć:

Ratarstvo	43.364
Stočarstvo	16.035
	<hr/>
	59.399

C/ Gotovi proizvodi:

Ratarstva	136
Stočarstva	2.086
Mešaona	7.850
Klanica	22
	<hr/>
	10.094

8. POTRAŽIVANJA

Struktura potraživanja na dan 31.12.2005. je sledeća u 000 din.:

Potraživanja po osnovu prodaje	80.179
Potraživanja od državnih organa	255
Druška potraživanja	4.617
Ispravka vrednosti	797
UKUPNO	<u>84.796</u>

Struktura potraživanja po osnovu prodaje:	
Potraživanja od kupaca u zemlji	80.179

9. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Žiro račun Vojvođanske banke	656
Žiro račun Kulske banke	243
Žiro račun AIK banka Niš	<u>84</u>
	983

10. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Vrednost i struktura osnovnog kapitala je: (u 000 din)

Osnovni kapital	190.438
Akcijski kapital-deonice akcije	32.225
Društveni kapital	158.016
Ostali kapital	20.946
Zadružni kapital	197

Procenom vrednosti zemljišta urađenom od strane prof.dr. Petra Munćana, stalnog sudskog veštaka u oblasti poljoprivrede, povećana je vrednost osnovnog društvenog kapitala za 96.176.213,42 dinara i akcijskog kapitala u iznosu od 19.615.731,00 dinara.

11. KREDITI

Pregled stanja obaveza po osnovu kredita u zemlji i uslovi zaduženja:

U 000 din.

	Fond za razvoj Republike Srbije	Pokrajinski fond za Razvoj poljoprivrede Novi Sad	Vojvođanska Banka	Fond za razvoj APV	Fond za razvoj APV
Iznos doznačenog Kredita	4.500	2.986	93	6.566	1.500
Broj ugovora i Datum	2317/2002 27.3.2002.	42-13/02 28.10.2002.	3/98 31.12.1997.	132-42-252/2004 14.09.2004.	247-6-II-252/2005 18.10.2005.
Rok vraćanja	5 godina	4 godine	15 godina	3 godine	3 godine
Kamatna stopa	9% godišnja	3% P.A.	1% godišnje	4,2% godišnja	2,8% godišnja
Grejs period	1 godina	1 godina	5 godina	1 godina	1 godina
Zalog/obezbeđenje	22 blanko solo menica avaliranih od Vojv.banke N.S.	nepokretnost	35 komada blanko akceptnih naloga	Nepokretnost	nepokretnost
Stanje duga po Kreditu na dan 31.12.2005.	3.391	847	65	6.566	1.500

U 000 din.

	Poštanska štedionica Beograd	Vojvođanska banka AD Novi Sad	Fond za razvoj APV
Iznos doznačenog Kredita	3.932	5.000	2.794
Broj ugovora i Datum	23195001 17.11.2005.	106/05 09.11.2005.	561-6-III-51/2005 07.10.2005.
Rok vraćanja	4 godine	180 dana	30.09.2006.
Kamatna stopa	6,95% godišnja	16% godišnja	3% godišnja
Grejs period	/	/	/
Zalog/obezbeđenje	Sadužnik	Nepokretnost	Bank.gar.-menice
Stanje duga po Kreditu na dan 31.12.2004.	3.094	5.000	2.794

31.12.2005. EUR = 85,50 srednji kurs

12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na dan 31.12.2005.g.	u 000 din.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	-
Dobavljači-matična i zavisna preduzeća	-
Dobavljači u zemlji	42.517
Dobavljači u inostranstvu	2.144
Ostale obaveze	69.244
Ukupno	<u>113.905</u>

13. PRIHODI OD PRODAJE

Struktura prihoda prodaje na dan 31.12.2005. je sledeća (u 000 dinara)

Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:	231.286
Prihodi od prodaje na inostranom tržištu:	<u>432</u>
Ukupno	231.718

14. TROŠKOVI MATERIJALA

Struktura troškova materijala na dan 31.12.2005. je sledeća (u 000 dinara)

Troškovi osnovnog materijala	97.637
Troškovi ostalog materijala	2.856
Troškovi rezerv.delova za održavanje sredstava	6.235
Troškovi materijala za tekuće održavanje	2.053
Troškovi električne energije	3.872
Troškovi goriva, gas	<u>31.539</u>
Ukupno	144.192

15. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Struktura ostalih poslovnih rashoda na dan 31.12.2005. je sledeća (u 000 dinara)

Troškovi usluga na izradi i doradi	325
Troškovi transportn.usl. u javnom saobraćaju	1.962
Troškovi PTT usluga	1.229
Troškovi usluga na održavanju	3.243
Troškovi zakupa zemljišta	229
Troškovi reklama	343
Troškovi sponzorstva	12
Troškovi registracije motornih vozila	238
Troškovi zdravstvenih pregleda	31
Troškovi advokatskih usluga	276
Troškovi usluga na održavanju higijene	45
Troškovi neproizvodnih usluga-vodoprivreda	2.175
Troškovi naknade za vodu	2.509
Troškovi odvodnjavanja	2.207
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	2.415
Troškovi reprezentacije	6.467
Troškovi premija osiguranja	647
	<hr/>
	22.053

16. OSTALA OBELODANJIVANJA-POTENCIJALNI GUBICI I DOBICI

/

17. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi primenjeni za preračun pozicija u dinarima na dan 31.12.2005.godine za pojedine valute su:

EUR 85,50 - srednji kurs