

## 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, prasadi, 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 195

### 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 metodu prvobitne nabavne vrednosti.

Finansijski izveštaji se odnose na period 01.01.2006. do 31.12.2006.godine.

Finansijski izveštaji su odobreni od strane Upravnog odbora i Skupštine 23.02.2007. 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 31.12.2006. sačinjavaju sledeće stavke:

u 000 din.

	Nabavna vrednost	Amortizacija	Sadašnja Vrednost
Zemljište	103.748	/	103.748
Građevinski objekti	479.713	319.514	106.199
Postrojenja i oprema	259.538	202.641	56.897
UKUPNO	842.999	522.155	320.844

Tabela promena na poziciji nekretnina, postrojenja i opreme

u 000 din.

	Zemljište	Građevinski Objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>				
<b>Stanje na dan 01.01.2006.</b>	103.748	478.922	264.498	847.168
Povećanja		1.652	1.641	3.293
Revalorizacija				-
Prenosi				-
Otuđenja i rashodovanja		861	6.601	7.462
<b>Stanje na dan 31.12.2006.</b>	103.748	479.713	259.538	842.999
<b>Ispravka vrednosti</b>				
<b>Stanje na dan 31.12.2006.</b>		314.786	201.692	516.478
Amortizacija za 2006.godinu	-	5.446	7.544	12.990
Revalorizacija				-
Otuđenja i rashodovanja		718	6.595	7.313
<b>Stanje na dan 31.12.2006.</b>		319.514	202.641	522.155
<b>Neto sadašnja vrednost</b>				
31.12.2006.	103.748	160.199	56.897	320.844

## 6. UČEŠĆA U KAPITALU

/

## 7. ZALIHE

Struktura zaliha na dan 31.12.2006. je sledeća u 000 din.

Materijal	14.892
Rezervni delovi	1.388
Alat i sitan inventar	4.317
Nedovršena proizvodnja	81.223
Gotovi proizvodi	11.546
Roba	5.624
	<hr/>
	118.990
Minus:Ispravka	(4.079)
	<hr/>
	114.911

Zalihe po strukturi:

A/ Materijal u ratarstvu	3.574
U mešaoni	7.794
Kuhinja	3.524
Ostali materijal	/
	<hr/>
	14.892

B/ U nedovršenoj proizvodnji struktura je sledeć:

Ratarstvo	70.527
Stočarstvo	10.696
	<hr/>
	81.223

C/ Gotovi proizvodi:

Ratarstva	160
Stočarstva	9.350
Mešaona	2.036
Klanica	
	<hr/>
	11.546

## 8. POTRAŽIVANJA

Struktura potraživanja na dan 31.12.2006. je sledeća u 000 din.:

Potraživanja po osnovu prodaje	50.399
Potraživanja od državnih organa	-
Druga potraživanja	1.147
Ispravka vrednosti	797
UKUPNO	<u>50.749</u>
Struktura potraživanja po osnovu prodaje:	
Potraživanja od kupaca u zemlji	50.399

## 9. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Žiro račun Vojvođanske banke	2443
Žiro račun Kulske banke	184
Žiro račun AIK banka Niš	<u>74</u>
	2701

## 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

## 11. KREDITI

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

Tabela 1 **DUGOROČNI KREDITI**

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	Pošanska štedionica Beograd
KONTO	414000	414002	414001	414003	414003	414004
Iznos doznačenog Kredita	4.500	2.986	93	6.566	1.500	3.932
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.	23195001 17.11.2005
Rok vraćanja	5 godina	4 godine	15 godina	3 godine	3 godine	4 godine
Kamatna stopa	9% godišnja	3% P.A.	1% godišnje	4,2% godišnja	2,8% godišnja	6,95% 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	Sadužnik
Stanje duga po Kreditu na dan 31.12.2006.	1.805	162	56	2.643	1.500	2.416

Tabela 2. **KRATKOROČNI KREDITI** u 000 din

	Kulska banka ad N. Sad
KONTO	422002
Iznos doznačenog Kredita	7.500
Broj ugovora i Datum	05-420-0205117.3/KR2006/3756
Rok vraćanja	05.04.2007.
Kamatna stopa	33,83% godišnja
Grejs period	-
Zalog/obezbeđenje	menice
Stanje duga po Kreditu na dan 31.12.2006.	7.500

31.12.2006. EUR = 79,00 srednji kurs

## 12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na dan 31.12.2006.g.	u 000 din.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	-
Dobavljači-matična i zavisna preduzeća	-
Dobavljači u zemlji	35.338
Dobavljači u inostranstvu	2.883
Ostale obaveze	54.122
Ukupno	<u>92.343</u>

## 13. PRIHODI OD PRODAJE

Struktura prihoda prodaje na dan 31.12.2006. 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 31.12.2006. je sledeća (u 000 dinara)

Troškovi osnovnog materijala	99.983
Troškovi ostalog materijala	4.895
Troškovi rezerv.delova za održavanje sredstava	761
Troškovi materijala za tekuće održavanje	2.779
Troškovi električne energije	5.297
Troškovi goriva, gas	<u>33.115</u>
Ukupno	156.830

## 15. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Struktura ostalih poslovnih rashoda na dan 31.12.2006. je sledeća (u 000 dinara)

Troškovi usluga na izradi i doradi	744
Troškovi transportn.usl. u javnom saobraćaju	1.668
Troškovi PTT usluga	1.577
Troškovi usluga na održavanju	7.217
Troškovi zakupa zemljišta	182
Troškovi reklama	510
Troškovi sponzorstva	20
Troškovi registracije motornih vozila	201
Troškovi zdravstvenih pregleda	100
Troškovi advokatskih usluga	457
Troškovi usluga na održavanju higijene	117
Troškovi neproizvodnih usluga-vodoprivreda	2.321
Troškovi naknade za vodu	2.509
Troškovi odvodnjavanja	1.907
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	5.545
Troškovi reprezentacije	6.238
Troškovi premija osiguranja	597
	<hr/>
	29.401

## 16. OSTALA OBELODANJIVANJA-POTENCIJALNI GUBICI I DOBICI

/

## 17. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi primenjeni za preračun pozicija u dinarima na dan 31.12.2006.godine za pojedine valute su:

EUR 79,00 - srednji kurs

