

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Lukino Selo, 27.04.2012.

SADRŽAJ:

- I OSNOVNI PODACI

-II PODACI O HARTIJAMA OD VREDNOSTI

-III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

-IV PODACI O UPRAVI DRUŠTVA I LICIMA POVEZANIM SA DRUŠTVOM

-V REVIZORI

-VI OSTALO

U skladu sa Članom 50. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS " br. 31/2011) i član 3. Pravilnika o sadržini , formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" br. 14/2012) izdavalac

I OSNOVNI PODACI

- 1) Firma i sedište javnog društva;-Ribarsko gazdinstvo „Ečka“ AD Lukino Selo
- 2) Broj rešenja o upisu u registar Agencije za privredne registre:.BD6288/2005

II PODACI O HARTIJAMA OD VREDNOSTI

Podaci o svim hartijama od vrednosti koje je društvo emitovalo:

- vrsta, klasa i serija emitovanih hartija od vrednosti: Obične (redovne) II emisije ,serije A
- ISIN broj i CFI kod,RSECKAE29445
- nominalna vrednost pojedinačne hartije i ukupne emisije-2.010,00 dinara,ukupno 257.730.240,00 dinara

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

- 1) Finansijski izveštaj javnog društva sastavljen u skladu sa zakonom kojim se uređuje računovodstvo i revizija;
- 2) Revizija finansijskih izveštaja

Bilans stanja aktiva – izmena MRS 39 i MSFI 7 (u 000 dinara):

AKTIVA:	31.12.2011.	31.12.2010.
UKUPNA AKTIVA:	1888478	1713423
STALNA IMOVINA	951523	901843
Neuplaćeni upisani kapital		
Goodwill		
Nematerijalna ulaganja	2441	957
Nekretnine, postrojenja i oprema	948282	900038
Nekretnine postrojenja i oprema	939133	862083
Investicione nekretnine		37955
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	800	848
Učešća u kapitalu zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica		
Učešća u kapitalu	562	605
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	238	243
OBRTNA IMOVINA	936955	811580
Zalihe materijala i dati avansi	650747	545882
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		

Kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina	286208	265698
Potraživanja	106048	94851
Potraživanja za naknadu		
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	4	4
Ostala potraživanja iz poslovanja		
Kratkoročni finansijski plasmani	5970	
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	5556	2050
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	168630	168793
Odložena poreska sredstva		
POSLOVNA IMOVINA	1888478	1713423
Gubitak iznad visine kapitala		
Vanbilansna aktiva	465	465

6. Bilans stanja pasiva – izmena MRS 39 i MSFI 7 (u 000 dinara):

PASIVA	31.12.2011.	31.12.2010.
UKUPNA PASIVA	1888478	1713423
KAPITAL	278071	276221
Osnovni i ostali kapital	258164	258164
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	1036	1036
Revalorizacione rezerve	9186	9186
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	9685	7835
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli		
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	1610407	1437202
Dugoročna rezervisanja		
Dugoročne obaveze	729681	735729
Dugoročni krediti	70	140
Obaveze po emitovanim HoV u periodu dužem od godinu dana		
Ostale dugoročne obaveze	729611	735589
Kratkoročne obaveze	880726	701473
Kratkoročne finansijske obaveze	202199	162308
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava namenjenih prodaji i sredstva		

poslovanja koje se obustavlja		
Ostale kratkoročne obaveze	254298	151833
Obaveze iz poslovanja	408936	374558
Obaveze za porez na dodatu vrednost i ostale javne prihode i PVR	15293	12774
Obaveza za porez na dobitak		
Pasivna vremenska ograničenja		
Odložene poreske obaveze		
Vanbilansna pasiva	465	465

7. Bilans uspeha – izmena MRS 39 i MSFI 7 (u 000 dinara)

PRIHODI I RASHODI:	31.12.2011.	31.12.2010.
POSLOVNI PRIHODI	794726	768176
Prihodi od prodaje	467054	348628
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	219796	295278
Drugi prihodi iz poslovanja	107876	124270
POSLOVNI RASHODI	702989	704836
Nabavna vrednost prodate robe	24724	14384
Troškovi materijala	460699	486863
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	140835	129723
Troškovi amortizacije i rezervisanja	18018	18767
Ostali poslovni rashodi	58713	55099
POSLOVNI DOBITAK	91737	63340
POSLOVNI GUBITAK		
FINANSIJSKI PRIHODI	7643	610
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike prihodi po osnovu efekata valutne klauzule prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajednička ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
FINANSIJSKI RASHODI	89060	70335
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Rashodi kamata		
Negativne kursne razlike rashodi po osnovu efekata valutne klauzule rashodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajednička ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
OSTALI PRIHODI	2394	23521
OSTALI RASHODI	10864	9301
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	1850	7835

DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Dobitak pre oporezivanja	1850	7835
Gubitak pre oporezivanja		
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashodi perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda		
Odloženi poreski prihodi perioda		
NETO DOBITAK	1850	7835
NETO GUBITAK		
Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica		
ZARADA PO AKCIJI		
Osnovna zarada po akciji		
Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		

Izveštaja o novčanim tokovima

-u hiljadama

dinara-

Pozicija		
Prethodna godina		
Tekuća godina		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	494504	411939
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	497726	496477
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	27141	19654
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	33844	125949
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		20077
Gotovina na početku obračunskog perioda	2050	370
Gotovina na kraju obračunskog perioda	5556	2050

Izveštaj o promenama na kapitalu

	Osno vni kapit al	O s t a l i k a p i t a l	N e u p l a ć e n i u p i s a n i k a p i t a	E m i s i o n a p r e m i j a	Re ze r v e	R e v a l o r i z a c i o n e r e z e r v e	N e r e a l i z o v a n i d o b i c i p o s n o v u H O V	Ne re a l i z o v a n i g u b i c i p o s n o v u H O V	Ner as po re đ e n i d o b i t a k	Gubi tak do visin e kapit ala	O t k u p l j . S o p s t . a k c i j e	Ukup no
Stanje na dan 01.01.2011	257730	434			1036	9186			7835			276221
Ispravka materijalno značajnih grešaka u preth. god. -povećanje												
Ispravka materijalno značajnih grešaka u preth. god. -smanjenje												
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011	2577730	434			1036	9186			7835			276221
Ukupna povećanja u prethodnoj godini												
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini												
Stanje na dan 31.12.2011.	2577730	434			1036	9186			7835			276221
Ispravka materijalno značajnih grešaka u tekućoj godini. -povećanje												
Ispravka materijalno značajnih grešaka u tekućoj godini. -smanjenje												
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.	2577730	434			1036	9186			7835			276221
Ukupna povećanja u tekućoj godini									1850			1850
Ukupna smanjenja u tekućoj godini												
Stanje na dan 31.12.2012.	2577730	434			1036	9186			9685			278071

- Napomene uz finansijske izveštaje u pdf formatu;
Napomene uz finansijske izveštaje 2011.

OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva (naziv, skraćenica za pravnu formu, sedište) za obračunski period se završava 31.12.2011.godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

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

Napomene uz finansijske izveštaje

PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Prihodi od prodaje

Prihodi su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi, povraćaj robe i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihode od aktiviranja učinaka i robe čine prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva (nepokretnosti, postrojenja i oprema), prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za materijal, alat i inventar i rezervne delove, prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za prirast osnovnog stada i prihodi po osnovu sopstvenog transporta pri nabavci osnovnih sredstava, materijala, robe, rezervnih delova, alata i inventara.

Rashodi materijala i robe

Rashodi direktnog materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije.

Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodate robe.

Troškovi tekućeg održavanja i opravki

Troškovi tekućeg održavanja i opravki osnovnih sredstava iskazani su u bilansu uspeha u stvarno nastalom iznosu. Troškovi kojima se povećava procenjena ekonomska korist osnovnih sredstava knjiže se kao povećanje vrednosti osnovnih sredstava.

Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi predstavljaju operativne i ostale troškove nastale u poslovanju.

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

Napomene uz finansijske izveštaje

Državna dodeljivanja

Državna dodeljivanja su pomoć države u obliku prenosa sredstava Preduzeću po osnovu ispunjenja određenih uslova koji se odnose na poslovanje Preduzeća.

Porez na dobit (tekući i odloženi)

Tekuće oporezivanje

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Preduzeće samostalno utvrđuje porez na dobit za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2011.g. je 10 % i plaća se na oporezivu dobit iskazanu u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobit iskazana u poreskom bilansu uspeha, korigovanu u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama po opštoj stopi (18%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i predhodnog poreza.

Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunavanjem potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost na dan bilansiranja iskazane su u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda i rashoda.

Pozitivne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda .

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja su sledeći:

		31.decembar 2011.	31.decembar 2010.
EUR	1	104,6409	105,4982
USD	1	80,8662	79,2802
GBP	1	124,6022	122,4161

Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti valutne klauzule, ugovorene revalorizacije i drugi oblici zaštite potraživanja i obaveza u dinarima iskazuju se kao ostali prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

Napomene uz finansijske izveštaje

Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Investicione nekretnine su zemljišta i zgrade koje služe za ostvarivanje prihoda od izdavanja u zakup.

Dobit koja nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešće u kapitalu zavisnih, pridruženih i ostalih pravnih lica i ostali dugoročni plasmani. Ulaganja u zavisna, pridružena i ostala pravna lica vrednuju se primenom metode nabavne vrednosti po trošku nabavke bez uključivanja promena vrednosti učešća koja potiču iz rezultata. Efekti od ulaganja na osnovu učešća u rezultatu zavisnih, pridruženih i ostalih pravnih lica priznaju se kao prihodi do iznosa primljene dividende u trenutku raspodele dobiti, odnosno kao rashodi do iznosa pokrića gubitka.

Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara, robe i nekretnine pribavljene radi dalje prodaje procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto faktorna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Roba na zalihama u skladištu ili stovarištu vodi se po nabavnoj ceni.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža.

Cenu koštanja čine troškovi materijala izrade, troškovi zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

Napomene uz finansijske izveštaje

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja čine:

- goodwill ;
- ulaganja u koncesije ;
- ulaganja u razvoj novih proizvoda i proizvodnju novih ili značajno unapređenih materijala, uređaja, proizvoda, procesa, sistema ili usluga pre početka komercijalne proizvodnje ili upotrebe;
- ulaganje u naučno i tehničko znanje;
- ulaganje i kreiranje i primenu novih procesa ili sistema;
- ulaganje i nabavku licence;
- sticanje prava na intelektualnu svojinu;
- ulaganje u poznavanje tržišta i trgovačke oznake (uključujući robne marke i objavljene naslove)
- ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima.

Nematerijalna ulaganja su na dan 01.januara 2004.godine iskazana po nabavnoj vrednosti koja je revalorizovana u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima i standardima koji su primenjivani do 31.decembra 2003.godine. Tako utvrđena vrednost je na dan 01.januara 2004.godine preuzeta kao verovatno nova vrednost, umanjena za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

U trenutku nabavke nematerijalno ulaganje se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju preduzeća, kao što su: zemljište, šume i višegodišnji zasadi, građevinski objekti, postrojenja i oprema, investicione nekretnine, osnovno stado, ostale nekretnine, postrojenja, oprema, biološka sredstva i avansi za navedena sredstva.

U trenutku nabavke nekretnina, postrojenja i opreme se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate

amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost umanjena za ostatak vrednosti. Obračun amortizacije počinje kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada je sredstvo rashodovano ili prodato, ili kad se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Napomene uz finansijske izveštaje

Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veće od 5 % ukupnih prihoda.

Pravična vrednost

Poslovna politika Preduzeća je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. Ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja, dugoročnih finansijskih plasmana i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Po mišljenju rukovodstva Preduzeća, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

BILANSI USPEHA

Za godine završene na dan 31.decembra 2011.i 2010.godine

U hiljadama dinara

	Napomena 2011.	2010.
Poslovni prihodi		
Prihodi od prodaje	467.054	348.628
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	219.796	295.278
Povećanje(smanjenje)vrednosti zaliha učinaka	101.161	86.478
Ostali poslovni prihodi	6.715	37.792
	-----	-----
Ukupni poslovni prihodi	794.726	768.176
Poslovni rashodi		
Nabavna vrednost prodate robe	(24.724)	(14.384)
Troškovi materijala	(460.699)	(486.863)
Troškovi zarada,naknada zarada i ostali lični rashodi	(140.835)	(129.723)
Troškovi amortizacije i rezervisanja	(18.018)	(18.767)
Ostali poslovni rashodi	(58.713)	(55.099)
	-----	-----
Ukupni poslovni rashodi	(702.989)	(704.836)
Poslovna dobit /(gubitak)	91.737	63.340
Finansijski prihodi	7.643	610
Finansijski rashodi	(89.060)	(70.335)
Ostali prihodi	2.394	23.521
Ostali rashodi	(10.864)	(9.301)
	-----	-----
Dobit /(gubitak) iz redovnog poslovanja	1.850	7.835
Vanredni prihodi	/	/
Vanredni rashodi	/	/
	-----	-----
Dobit /(Gubitak) pre oporezivanja	1.850	7.835
Porez na dobit	/	/
	-----	-----
Neto dobit /(gubitak)	1.850	7.835
	=====	=====

Napomene uz finansijske izveštaje

01. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Prihodi od prodaje:		
- ostalim povezanim pravnim licima	/	/
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe	31.206	17.534
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	426.388	318.809
Prihodi od prodaje na inostranom tržištu:		
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	9.460	12.285
	<hr/>	<hr/>
	467.054	348.628
	=====	=====

02. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Prihodi od dotacija	4.179	34.600
Prihodi od zakupnina	593	2.803
Ostali poslovni prihodi	1.943	389
	<hr/>	<hr/>
	6.715	37.792
	=====	=====

Napomene uz finansijske izveštaje

03. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	108.884	100.284
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	19.491	18.016
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.270	1.949
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	1.461	2.241
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	995	/
Ostali lični rashodi i naknade:		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	1.207	1.115
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	5.688	5.656
- naknada za korišćenje sopstvenog automobila u službene svrhe	/	/
- otpremnine	447	55
- davanja zaposlenom koja se smatraju zaradom	/	44
- solidarna pomoć zaposlenom	116	43
- stipendije i krediti učenicima i studentima	/	/
- razna davanja fizičkim licima koja nisu zaposleni	276	320
	-----	-----
	140.835	129.723
	=====	=====

Napomene uz finansijske izveštaje

04. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Troškovi transportnih usluga	2.909	3.059
Troškovi usluga održavanja	3.186	655
Troškovi zakupnine	6.693	6.642
Troškovi reklame i propagande	2.905	3.947
Troškovi zdravstvenih usluga	6.323	4.116
Troškovi advokatskih usluga	666	1.169
Troškovi konsalting usluga	559	700
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih	161	131
Troškovi ostalih usluga	5.232	8.959
Troškovi reprezentacije	4.584	4.831
Troškovi premija osiguranja	2.088	1.781
Troškovi platnog prometa	2.643	2.042
Troškovi članarina	283	250
Troškovi poreza i naknade	14.992	15.011
Ostali troškovi	5.489	1.806
	-----	-----
	58.713	55.099
	=====	=====

Napomene uz finansijske izveštaje

05.FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	2011.g.	2010.g.
Prihodi od kamata po potraživa- njima od kupaca	19	76
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna obaveza i potraživanja u stranoj valuti na dan bilansa stanja	6.004	311
Ostali finansijski prihodi		
- dividenda	1.620	/
- ostalo	/	223
	-----	-----
	7.643	610
	=====	=====

06.FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim
povezanim pravnim licima
po osnovu kamata

Rashodi po osnovu kamata		
- po osnovu obaveza prema dobavljačima	10.384	9.210
- po osnovu kredita-Mirotin	68.140	53.330
- po osnovu kredita	9.229	6.639
- ostalo	1.154	1.078
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna obaveza i potraživanja u stranoj valuti na dan bilansa stanja	153	78
	-----	-----
	89.060	70.335
	=====	=====

Napomene uz finansijske izveštaje

07.OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	2011	2010.g.
Dobici od prodaje HOV	/	/
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	260	81
Dobici od prodaje materijala	43	31
Viškovi	438	68
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	/	/
Prihodi od smanjenja obaveza	227	9.556
Prihodi od naknađenih šteta	981	1.212
Prihodi iz ranijih godina	/	6
Prihodi oduskldjivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	28	1.013
Ostali nepomenuti prihodi	417	898
Uskladjivanje vred.nekretnina	/	10.656
	-----	-----
	2.394	23.521
	=====	=====

Napomene uz finansijske izveštaje

08.OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2011.g.	2010.g.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	/	18
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednost		
Gubici od prodaje materijala	/	/
Manjkovi	1.094	/
Rashodi po osnovu efekta ugovorene zaštite od rizika	/	/
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	/	274
Troškovi sporova	401	2.963
Naknadno odobreni rabat po osnovu prodaje	423	161
Kazne za privredne prestupe i prekršaje	/	141
Prekomerni kalo,rastur, kvar i lom	841	179
Rashodi iz ranijih godina po osnovu		
- kamate		
- ostalih rashoda	7.045	3.694
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	/	52
Ostali nepomenuti rashodi	/	/
Ostalo	1.060	1.819
	-----	-----
	10.864	9.301
	=====	=====

BILANSI STANJA

Na dan 31.decembra 2011. i 2010.godine

U hiljadama dinara

	Napomena	2011.	2010.
A K T I V A			
Stalna imovina			
Neplaćeni upisani kapital		/	/
Nematerijalna ulaganja		2.441	957
Nekretnine,postrojenja,oprema i biološka sredstva		948.282	900.038
Dugoročni finansijski plasmani		800	848
		-----	-----
Ukupna stalna imovina		951.523	901.843
Obrtna imovina			
Zalihe		650.747	545.882
Potraživanja		106.048	94.851
Kratkoročni finansijski plasmani		5.974	4
Gotovinski ekvivalenti i gotovina		5.556	2.050
Porez na dodatu vrednost i AVR		168.630	168.793
Odložena poreska sredstva		/	/
		-----	-----
Ukupna obrtna sredstva		936.955	811.580
		-----	-----
Ukupna poslovna imovina		1.888.478	1.713.423
Gubitak iznad visine kapitala		/	/
		-----	-----
Ukupna aktiva		1.888.478	1.713.423
		=====	=====
Vanbilansna aktiva		465	465
		-----	-----

	Napomena	2011	2010.
P A S I V A			
Kapital			
Osnovni i ostali kapital		258.164	258.164
Neplaćeni upisani kapital		/	/
Rezerve		1.036	1.036
Revalorizacione rezerve		9.186	9.186
Neraspoređena dobit		9.685	7.835
Gubitak		/	/
Otkupljene sopstvene akcije		/	/
		-----	-----
Ukupni kapital		278.071	276.221
Dugoročna rezervisanja i obaveze			
Dugoročna rezervisanja			
Dugoročni krediti		70	140
Ostale dugoročne obaveze		/	/
		-----	-----
Ukupno dugoročna rezervisanja i obaveze		70	140
Obaveze prema povezanim prav.licima-Mirotin		729.611	735.589
Kratkoročne obaveze			
Kratkoročne finansijske obaveze		202.199	162.308
Obaveze iz poslovanja		408.936	374.558
Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost i ostalih javnih prihoda		15.293	12.774
Ostale kratkoročne obaveze i PVR		254.298	151.833
Obaveze po osnovu poreza na dobit		/	/
		-----	-----
Ukupne kratkoročne obaveze		880.726	701.473
Odložene poreske obaveze		/	/
		-----	-----
Ukupna pasiva		1.888.478	1.713.423
		=====	=====
Vanbilansna pasiva		465	465
		-----	-----

Napomene uz finansijske izveštaje

09.NEMATERIJALNA ULAGANJA

U hiljadama dinara

Ostala nematerijalna ulaganja

Nabavna vrednost

Stanje 31.decembra 2010.	1.158
Nove nabavke	2.043
Otudjivanje I rashod	/

Stanje 31.decembra 2011.	3.201

Ispravka vrednosti

Stanje 31.decembra 2010	201
Amortizacija za 2011.g.	559
Otudjivanje I rashod	/

Stanje 31.decembra 2011.	760

Sadašnja vrednost 31.12.2011.	2.441

Sadasnja vrednost 31.12.2010.	957

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Nabavna vrednost	Zemljište i građ.obj	Šume i višeg zasad	Postrojenja opre,alat i inv	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Ostale nekret,postr i oprema	Ukupno nekret,postr i oprema
Stanje 31.12.2010.	862.506	8.552	80.725	39.138	240	1.875	993.036
Korekcija PS	/	/	/	/	/	/	/
Korigovano PS	862.506	8.552	80.725	39.138	240	1.875	993.036
Nove nabavke	59.795	597	5.311	/	/	/	65.703
Otudjivanje I rashod	/	/	- 3281	/	/	/	-3281
Prenos sa/na	/	/	/	/	/	/	/
Stanje 31.12.2011.	922.301	9.149	82.755	39.138	240	1.875	1.055.458
Ispravka vrednosti							
Stanje 31.12.2010.	44.055	/	47.520	1.183	240	/	92.998
Korekcija PS	/	/	/	/	/	/	/
Korigovano PS	44.055	/	47.520	1.183	240	/	92.998
Amortizacija 2011.	9.569	/	7.890	/	/	/	17.459
Otudjivanje I rashod	/	/	-3281	/	/	/	-3281
Prenos sa/na	/	/	/	/	/	/	/
Stanje 31.12.2011.	53.624	/	52.129	1.183	240	/	107.176
Sadasnja vrednost 31.12.2011.	868.677	9.149	30.626	37.955	/	1.875	948.282
Sadasnja vrednost 31.12.2010.	818.451	8.552	33.205	37.955	/	1.875	900.038

Napomene uz finansijske izveštaje

11.DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI, neto

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
UČEŠĆE U KAPITALU OSTALIH PRAVNIH LICA		
- CENTROBANAT AD ZRENJANIN	1.321	1.321
-HIPO ALPE ADRIA BANKA	2	2
-DIJAMANT BANKA U LIKVIDACIJI ZRENJANIN	139	139
- NLB BANKA AD BEOGRAD	/	/
- UNIVERZAL BANKA AD BEOGRAD	378	378
- SAB MONET BEOGRAD	/	43
UKUPNA UČEŠĆA U KAPITALU	1.840	1.883
Ostali dugoročni plasmani	237	243
Ukupno dugoročni finansijski plasmani,bruto	2.077	2.126
Ispravka vrednosti	1.277	1.278
- CENTROBANAT AD ZRENJANIN	1.204	1.204
-DIJAMANT BANKA U LIKVIDACIJI ZRENJANIN	73	74
Ukupno dugoročni finansijski plasmani,neto	800	848

Napomene uz finansijske izveštaje

12.ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	2011g.	2010.g.
Zalihe:		
Materijal	21.698	22.767
Rezervni delovi	3.721	459
Alat i inventar	574	1.297
Nedovršena proizvodnja	377.345	271.996
Gotovi proizvodi	242.228	246.415
Roba	3.208	1.699
	-----	-----
	648.774	544.633
Dati avansi:		
- dobavljačima u zemlji	2.860	2.136
- dobavljačima u inostranstvu	/	/
	-----	-----
Ispravka vrednosti datih avansa	(887)	(887)
	-----	-----
	650.747	545.882

Napomene uz finansijske izveštaje

13.POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	2011.g.	2010.g.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci – ostala pravna lica	/	/
Kupci u zemlji	114.345	105.032
Kupci u inostranstvu	8.973	7.765
	-----	-----
	123.318	112.797
Potraživanja iz specifičnih poslova		
- Ostala potraživanja	11.587	11.587
- Ispravka potraživanja	(11.587)	(11.587)
Ispravka vrednosti potraživanja	(19.257)	(19.285)
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamate	2.421	2.421
Potraživanja za dividende	/	/
Potraživanja od zaposlenih	971	988
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	4	4
Potraživanja po osnovu preplaćenih Ostalih poreza i doprinosa	/	/
Ostala potraživanja		
-potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima	665	/
- potraživanja od drugih pravnih lica za plaćene obaveze	3.350	3.350
- ostala razna kratkoročna potraživanja iz poslovanja	159	159
	-----	-----
	7.570	6.922
	=====	=====
Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
- potraživanja za kamate	(2.229)	(2.229)
- ostala potraživanja	(3.350)	(3.350)
	-----	-----
	(5.579)	(5.579)
	-----	-----
	106.052	94.855

Napomena uz finansijske izveštaje

14.GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	2011.g	2010.g.
Tekući (poslovni) račun	2.724	691
Cekovi gradjana	99	/
Blagajna	/	/
Devizni računi	1.906	/
Devizna blagajna	/	/
Ostala novčana sredstva	1	1
Prelazni računi	584	950
Blagajna čekova	242	408
	-----	-----
	5.556	2.050
	=====	=====

15.POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	2011g.	2010.g.
Porez na dodatu vrednost	262	453
Ostala AVR		
-Razgraniceni troškovi	610	582
-AVR-Mirotin	167.758	167.758
	-----	-----
	168.630	168.793
	=====	=====

Napomene uz finansijske izveštaje

16. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Osnovni kapital Ribarskog gazdinstvo "Ečka" AD , Lukino Selo obuhvata: akcijski kapital-obične akcije,akcijski kapital - prioritetne akcije i ostali kapital.

Ukupan akcijski kapital	257.730
-------------------------	---------

Ostali kapitali	434
-----------------	-----

Ukupano:	258.164
----------	---------

Napomene uz finansijske izveštaje

17. DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po dugoročnim kreditima su obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja osim primljenih dugoročnih kredita od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica.

Ove obaveze uključuju:

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Dugoročni krediti u dinarima:		
- AGROBANKA AD BEOGRAD	140	210
Tekuća dospeća dugoročnih kredita		
-Agrobanka	(70)	(70)
UKUPNO	70	140

Obaveze po dugoročnim kreditima u dinarima procenjuje se u visini nominalne vrednosti, odnosno u visini očekivane isplate ako je ona viša. Ove obaveze se revalorizuju ako je revalorizacija ugovorena.

Obaveze po dugoročnim kreditima u stranoj valuti procenjuju se po kursu strane valute na dan bilansiranja.

Deo obaveza po dugoročnim kreditima koji dospeva za plaćanje u roku od godinu dana od dana godišnjeg bilansiranja iskazuje se na kratkoročnim obavezama kao deo dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine.

Napomene uz finansijske izveštaje

OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

19. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze su obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa i one obuhvataju:

U hiljadama dinara

2011. 2010.

Kratkoročni krediti :

Ostale kratkoročne finansijske obaveze

202.199	162.308
-----	-----
202.199	162.308
=====	=====

Napomene uz finansijske izveštaje

20.OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	2011.g.	2010.g.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije od ostalih pravnih lica	5.301	833
Obaveze prema dobavljačima		
Dobavljači u zemlji	403.635	373.725
Dobavljači u inostranstvu	/	/
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	/	/
	-----	-----
	403.635	373.725
	-----	-----
Ukupno obaveza iz iz poslovanja	408.936	374.558
	=====	=====

**PREDUZEĆE : RIBARSKO GAZDINSTVO
"E Č K A" AD
LUKINO SELO
FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2011.GODINU**

**SPECIFIKACIJA DOBAVLJAČA U ZEMLJI
SA NAJVEĆIM SALDOM NA KRAJU GODINE**

Naziv dobavljača i mesto		Stanje 31.12.2011.
• MIROTIN DOO	VRBAS	198.580.425,81
2. DTD RIBARSTVO	BACKI JARAK	124.026.109,45
3. SAVA KOVACEVIC AD	VRBAS	22.704.416,50
4. KUM DOO	SABAC	7.623.374,82
5. BANAT AD FABRIKA ULJA	NOVA CRNJA	4.745.183,44
6. TRGOKOMERC	BORCA	3.354.759,30
7. MIROTIN TISA DOO	SAVINO SELO	3.003.899,96
8. KNEZ PETROL	BATAJNICA	2.643.744,30
9. DUNAV OSIG.A.D.O.	BEOGRAD	1.769.705,52
10. DIGIT RACUN.INZENJ.	BEOGRAD	1.653.783,93
11. JEDINSTVO IGM AD	CRVENKA	1.588.026,88
12. MIROTIN VET DO	VRBAS	1.579.137,81
13. ENVIROTECH DOO	KIKINDA	1.418.652,00
14. TII MOTOR	ZRENJANIN	1.183.036,34
15. PRINCIPAL DUO DOO	CACAK	1.137.512,24
16. ELEKTRODISTRIBUCIJA	ZRENJANIN	1.111.195,12
17.ELKO TRADE	ZRENJANIN	1.048.340,72
18.OSTALI		24.463.497,23

Ukupno (431- 433)		403.634.801,37

Napomene uz finansijske izveštaje

21. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	5.459	2.104
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	9.834	10.670
	-----	-----
	15.293	12.774
	=====	=====

22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	6.226	6.303
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	50.987	17.196
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	33	/
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koje se refundiraju	22	/
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	713	1.033
Obaveze po osnovu kamata - Mirotin	190.284	122.145
Obaveze prema zaposlenima	1.329	1.951
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	1.458	1.254
Obaveze prema fizičkim licima za naknade prema ugovorima	/	146
Obaveze za obustave iz neto zarade zaposlenih	3.246	1.805
Obaveze za članarine	/	/
Ostale obaveze	/	/
Pasivna vremenska razgraničenja:		
- Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	/	/
	-----	-----
	254.298	151.833
	=====	=====

U Lukinom Selu

Lice odgovorno za
sastavljanje bilansa

M.P.

Direktor

Dana 27.02.2012.god. Ildiko Dragosavljević s.r.

Nenad Radulović s.r.

2) Revizija finansijskih izveštaja

**IZVEŠTAJ O
IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
RIBARSKO GAZDINSTVO
„EČKA” AD
LUKINO SELO**

Januar 2012. god.

CONFIDA FINODIT

Preduzeće za reviziju
Beograd, Imotska 1

SADRŽAJ:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU.....	1
OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	46
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI.....	47
NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	52
1.KRATAK ISTORIЈAT DRUŠTVA.....	52
2.BILANS STANJA.....	55
2.1. AKTIVA.....	55
2.1. AKTIVA.....	55
2.1.1.STALNA IMOVINA.....	55
2.1.1.1. Nematerijalna ulaganja.....	55
2.1.1.1. Nematerijalna ulaganja.....	55
2.1.1.2. Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva.....	56
2.1.1.2. Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva.....	56
2.1.1.3. Dugoročni finansijski plasmani.....	59
2.1.1.3. Dugoročni finansijski plasmani.....	59
2.1.2.OBRTNA IMOVINA.....	60
2.1.2.1. Zalihe.....	60
2.1.2.1. Zalihe.....	60
2.1.2.1.1. Potraživanja.....	63
2.1.2.1.1. Potraživanja.....	63
2.1.2.1.2. Kratkoročni finansijski plasmani.....	65
2.1.2.1.2. Kratkoročni finansijski plasmani.....	65
2.1.2.1.3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina.....	65
2.1.2.1.3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina.....	65
2.1.2.1.4. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja 66	
2.1.2.1.4. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja 66	
2.1.3.Odložena poreska sredstva.....	67
2.2. PASIVA.....	68
2.2. PASIVA.....	68
2.2.1.KAPITAL.....	68
2.2.1.1. Osnovni kapital.....	68
2.2.1.1. Osnovni kapital.....	68
2.2.1.2. Rezerve.....	69
2.2.1.2. Rezerve.....	69
2.2.1.3. Revalorizacione rezerve.....	69

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

2.2.1.3. Revalorizacione rezerve.....	69
2.2.1.4. Neraspoređeni dobitak.....	69
2.2.1.4. Neraspoređeni dobitak.....	69
2.2.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE.....	69
2.2.2.1. Dugoročna rezervisanja.....	70
2.2.2.1. Dugoročna rezervisanja.....	70
2.2.2.2. Dugoročne obaveze.....	70
2.2.2.2. Dugoročne obaveze.....	70
2.2.2.3. Kratkoročne obaveze.....	71
2.2.2.3. Kratkoročne obaveze.....	71
2.2.2.3.1. Kratkoročne finansijske obaveze.....	71
2.2.2.3.1. Kratkoročne finansijske obaveze.....	71
2.2.2.3.2. Obaveze iz poslovanja.....	71
2.2.2.3.2. Obaveze iz poslovanja.....	71
2.2.2.3.3. Ostale kratkoročne obaveze	73
2.2.2.3.3. Ostale kratkoročne obaveze	73
2.2.2.3.4. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja.....	73
2.2.2.3.4. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja.....	73
2.2.2.3.5. Obaveze po osnovu poreza na dobitak.....	74
2.2.2.3.5. Obaveze po osnovu poreza na dobitak.....	74
2.2.3. Odložene poreske obaveze.....	74
2.4 VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA	74
2.4 VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA	74
<u>3. BILANS USPEHA.....</u>	75
3.1. PRIHODI.....	75
3.1. PRIHODI.....	75
3.1.1. POSLOVNI PRIHODI.....	75
3.1.2. FINANSIJSKI PRIHODI.....	76
3.1.3. OSTALI PRIHODI.....	76
3.2. RASHODI.....	76
3.2. RASHODI.....	76
3.2.1. POSLOVNI RASHODI.....	77
3.2.2. FINANSIJSKI RASHODI.....	78
3.2.3. OSTALI RASHODI.....	78
<u>4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....</u>	79
<u>5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....</u>	80
<u>6. POPIS.....</u>	81
<u>7. SUDSKI SPOROVI.....</u>	83
<u>8. HIPOTEKE I JEMSTVA.....</u>	84
<u>9. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA.....</u>	85
<u>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI (ORIGINALNI DOKUMENTI)-OVERENI I POTPISANI-KOPIJA ILI SKENIRANI.....</u>	86

CONFIDA FINODIT

d.o.o. Beograd, Imotska br. 1
Preduzeće za reviziju

RIBARSKO GAZDINSTVO
„EČKA“ AD
BELOBLATSKI PUT BB
LUKINO SELO

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara Akcionarskog društva Ribarsko Gazdinstvo "EČKA", Lukino Selo, Beloblatski put bb

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja RIBARSKO GAZDINSTVO "EČKA" AD iz LUKINOG SELA (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2011. godine, odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o novčanim tokovima za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregleda značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. 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. 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 naše revizijsko mišljenje sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

*Skupštini akcionara Akcionarskog društva Ribarsko Gazdinstvo "EČKA,,
Lukino Selo, Beloblatski put bb*

Osnove za mišljenje sa rezervom

Obaveze za zarade i naknade zarada iznose 57.267 hiljada dinara od čega se na neizmirene obaveze za poreze i doprinose na isplaćene neto zarade od avgusta 2010. godine do decembra 2011. godine odnosi 50.998 hiljada dinara. Deo ovih obaveza Društvo je izmirilo, no deo obaveza koje se odnose na poreze i doprinose za period septembar 2010. godine do decembra 2011. godine nisu izmirene do dana izdavanja ovog izveštaja. Pošto su u pitanju obaveze koje podležu obračunu zatezne kamate smatramo da je Društvo trebalo da izvrši njihovo ukalkulisavanje na teret rezultata. Iznos potencijalne korekcije koja bi mogla nastati po ovom osnovu nismo u mogućnosti da utvrdimo.

U evidencijama o poreskom kreditu za porez na dobit po osnovu investiranja u osnovna sredstva utvrđeno je da je na dan 31.12.2011. godine neiskorišćeni poreski kredit iskazan u iznosu od 35.940 hiljada dinara. Neiskorišćeni poreski kredit u svim svojim karakteristikama ispunjava kvalifikacije iz MRS 12 – Porezi na dobitak - odložena poreska sredstva, što je po našem mišljenju trebalo priznati u finansijskim izveštajima, čime bi se uvećala odložena poreska sredstva i odloženi poreski prihodi.

Mišljenje

Po našem mišljenju, osim za pitanja obraložena u prethodnim pasusima, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima prikazuju finansijsko stanje društva RIBARSKO GAZDINSTVO "EČKA" AD iz LUKINOG SELA na dan 31.12.2011. godine, rezultat poslovanja, novčane tokove i promene na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Društvo u okviru svojih nekretnina, postrojenja i opreme ima imovinske pozicije čija je vrednost značajna, a koje se odnose na zemljište i resurse za proizvodnju ribe (prirodna i veštačka jezera, bare, ribnjaci, zimovnici, kanali itd.). Najveći deo ove imovine je upisan u zemljišne knjige, a manji deo još uvek nije. Što se vlasništva tiče deo zemljišta je upisan kao vlasništvo Društva, deo kao državno vlasništvo, a deo zemljišta je upisan kao mešovito vlasništvo. Društvo je do dana revizije obezbedilo naknadnu građevinsku i upotrebnu dozvolu za građevinske objekte i 1.360 hektara građevinskih objekata ribnjaka "vodenog ogledala" u K.O. Lukino Selo, što čini osnovu za razgraničenje i utvrđivanje vlasništva nad zemljištem u navedenoj katastarskoj opštini kao najveći deo nepokretnosti Društva.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

*Skupštini akcionara Akcionarskog društva Ribarsko Gazdinstvo "EČKA,,
Lukino Selo, Beloblatski put bb*

Skretanje pažnje – nastavak

Popisom zalihe nedovršene proizvodnje utvrđene su zalihe koje iznose 1.705.632 kilograma svih vrsta ribe. Deo zaliha u ukupnoj količini od 357.791 kilograma svih vrsta ribe utvrđen je merenjem u procesu izlova i nasadijanja jezera za proizvodnju u periodu oktobra-decembra 2011. godine. Veći deo zaliha nedovršene proizvodnje u količini od 1.347.841 kilograma svih vrsta ribe procenjen je na osnovu nasada iz prethodne godine, odnosno po osnovu planiranog obima proizvodnje po jezerima, vrstama ribe i uzrasnim kategorijama. Navedeni metod nije u celosti saglasan sa standardima, kao ni lokalnim zakonodavstvom kojim je regulisan način utvrđivanja pojedinih kategorija imovine prilikom popisa. Imajući u vidu prethodno navedenu regulativu, kao i primenjene metode vrednovanja, u navedenim uslovima necelishodno bi bilo izlovljavanje ribe, bez mogućnosti za preseljenje, kategorizaciju itd., samo radi utvrđivanja količine iste. Navedeno pitanje smo posebno istakli s obzirom na moguće razlike koje će se pojaviti prilikom konačnog izlova, a čiji potencijalan iznos nismo u mogućnosti da utvrdimo.

Kao aktivna vremenska razgraničenja Društva iskazana su vremenska razgraničenja koja se odnose na razgraničene efekte preračuna deviznog kursa na osnovu dugoročnih obaveza u ukupnom iznosu od 167.758 hiljada dinara koja su izvršena u skladu sa lokalnim računovodstvenim zakonodavstvom, koje u tom delu odstupa od MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva. Ukoliko bi se efekat preračuna deviznih kurseva iskazao u skladu sa MRS 21, onda bi ukidanje navedenih aktivnih vremenskih razgraničenja imao materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje.

U bilansu stanja društva utvrđeno je da Kapital u vrednosti od 278.071 hiljada dinara pokriva samo 29,22% stalne imovine, dok se iz obaveza finansira 673.492 hiljade dinara. Relaksirajuća činjenica za poverioce je da je dugoročni kredit u iznosu od 729.681 hiljada dinara obezbeđen kod matičnog pravnog lica i da on u celosti pokriva nedostajuća sredstva. Iz navedenih sredstava finansira se i 56.189 hiljada dinara obrtne imovine. Takođe je značajno napomenuti da su kratkoročne obaveze prema matičnom pravnom licu 293.768 hiljada dinara a obaveze prema povezanim pravnim licima 135.281 hiljada dinara. Od ukupnog iskazanog iznosa obaveza 1.158.730 hiljada dinara ili 71,95% odnosi se na obaveze prema matičnom ili povezanim pravnim licima.

Uvidom u knjigovodstvenu i vanknjigovodstvenu evidenciju Društva o hipotekama i zalozima utvrđeno je da na dan 31.12.2011. godine upisana hipoteka na svim nepokretnostima Društva u korist OTP Banke Novi Sad. Društvo je podnelo zahtev za brisanje hipoteka 11.02.2011. godine što nije okončano do dana izdavanja ovog izveštaja.

Društvo nije obelodanilo zaradu po akciji saglasno MRS 33 – Zarada po akciji

Naše mišljenje ne sadrži rezervu u odnosu na prethodno navedena pitanja.

U Beogradu, 17.04.2011. godine.

mr Jelena Slović
Ovlašćeni revizor
Confida Finodit doo
Beograd

3 od 3

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

IZJAVA O NEZAVISNOSTI (REVIZIJSKA IZJAVA)

Saglasno odredbi člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", broj 46/2006 i 111/2006) izjavljujemo sledeće:

1. Da preduzeće za reviziju CONFIDA - FINODIT d.o.o. iz Beograda nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije.
2. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije akcionar ili ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije.
3. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.
4. Da naručilac posla nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod preduzeća za reviziju CONFIDA - FINODIT d.o.o. iz Beograda.
5. Da licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do četvrtog stepena, supružnik ili srodnik po tazbini do drugog stepena, bez obzira da li je brak prestao, usvojilac odnosno usvojenik osnivača ili direktora pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija i staralac, odnosno hranilac osnivača pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.

**DIREKTOR PJ
FINODIT SOMBOR**

Dipl. Ek. Brkić Jovan
Ovlašćeni javni računovođa i revizor

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

PISMO O PREZENTACIJI (IZJAVA DRUŠTVA)

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

BILANS STANJA

- u hiljadama dinara -

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

BILANS USPEHA

- u hiljadama dinara -

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Zakonske rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani Db/Gb po osnovu Hov	Dobitak	Gubitak	Otkup sopstvenih akcija	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 01.01.2010.g.	257,730	434	1,036	9,186		7,835			276,221	
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politik u prethodnoj godini- smanjenje										
Korigovano početno stanje na 01.01.2010.god	257,730	434	1,036	9,186	-	7,835	-	-	276,221	-
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2010.g.	257,730	434	1,036	9,186	-	7,835	-	-	276,221	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politik u prethodnoj godini- smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na 01.01.2011.god.	257,730	434	1,036	9,186	-	7,835	-	-	276,221	-
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	1,850	-	-	1,850	-

CONFIDA - FINODIT D.O.O.*Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu*

Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2011.g.	257,730	434	1,036	9,186	-	9,685	-	-	278,071	-

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - CASH FLOW
za period 01.01. - 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara -

NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA

Preduzeće je u DFRJ osnovano 1947. godine (proizvodnja ribe u ribnjačkim uslovima na ovom mestu datira od kraja XIX veka) od kada je više puta menjalo pravno-organizacionu formu. Današnji status konstatovan je 15.09.2004. godine rešenjem Trgovinskog suda u Zrenjaninu broj FI-1096/2004. Navedenim rešenjem registrovana je promena strukture kapitala po osnovu ponude za preuzimanje akcija od malih akcionara.

Ribarsko gazdinstvo "EČKA" AD iz Lukinog Sela, ulica Beloblatski put bb u Lukinom Selu, registrovano je i upisano kod Trgovinskog suda u Zrenjaninu 02.07.1999. godine, rešenjem broj FI-820/98 kao akcionarsko društvo. Osnovna delatnost društva je mrešćenje i uzgoj ribe u ribnjacima šifra delatnosti je 05020. Matični broj preduzeća je 08062595. Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata rešenjem broj 6288/2005 od 24. marta 2005. godine. Izmena vlasničke strukture kao i promena članova upravnog odbora uredno su prijavljeni istom registru o čemu su izdata rešenja 04.12.2006. godine. Dana 21.07.2010. godine u Agenciji za privredne registre pod brojem BD 79382/2010. registrovana je kao zabeležba odluka Skupštine Društva od 14.07.2010. godine o povećanju osnovnog kapitala za iznos od 65.394 hiljade dinara putem izdavanja običnih akcija bez javne ponude radi zamene postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti. Dana 27.08.2010. godine u Agenciji za privredne registre pod brojem BD 94005/2010. registrovana je promena podataka o osnovnom kapitalu koji iznosi 627.783,90 eur na dan 14.07.2010-e godine a u celosti je evidentiran kao akcionarski.

Organi Preduzeća su: Skupština akcionara, Upravni odbor, Nadzorni odbor i generalni direktor.

Tokom razvoja preduzeća je više puta menjalo status, oblik organizovanja, naziv i sedište po osnovu usaglašavanja opštih akata sa važećim zakonima. Delatnost preduzeće tokom svog postojanja je menjana proširivanjem i suzavanjem, tako da se sem osnovne delatnosti bavilo i pružanjem usluga iz oblasti ugostiteljstva (smeštaj, ishrana , pružanje usluga gostima i sl.) prodaja ribolovnih dozvola, organizacija ribolova i lova, prerada ribe, uvoz prerada i trgovina morskom ribom i trgovina na malo u specijalizovanim prodavnicama za prodaju ribe.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Preduzeće koristi ogromne resurse za proizvodnju ribe (prirodna jezera, veštačka jezera, bare ili mrtvaje, iskopani ribnjaci i zimovnici, odvodni i dovodni kanali primarni i sekundarni i drugo) a u vlasništvu ima i veći deo opreme za distribuciju vode, iskope, održavanja i sl.

U knjigama Društva 3.820 ha 11 ara i 13 m² vodi se kao sopstveno a 445 ha 63 ara 56 m² kao Državno zemljište sa pravom korišćenja. Svo zemljište vodi se kao poljoprivredno zemljište a kao građevinski objekti nisu evidentirana jezera, zimovnici ustave brane i sl. U Zemljišnim knjigama katastarskih opština na kojima radi Društvo stanje je sledeće:

Katastarska Opština	Posedov. list br.	Površina u m ²	Vrsta	Svojina	Korisnik
Lukino Selo	439	3.277.15.35	Poljopr. zemlj.	Mešovita	RG Ečka
Belo Blato	100	5.29.75	Poljopr. zemlj.	Državna	RG Ečka
Čenta	213	143.93.41	Poljopr. zemlj.	Državna	RG Ečka
Melenci	539	301.70.15	Poljopr. zemlj.	Državna	RG Ečka
Mužlja	539	6.05.01	Poljopr. zemlj.	RG EČKA	RG Ečka
Medja	510	252.77.67	Poljopr. zemlj.	RG EČKA	RG Ečka
Srpski Itebej	1254	278.82.95	Poljopr. zemlj.	RG EČKA	RG Ečka
UKUPNO:		4.265.74.29			

Zemljište definisano kao poljoprivredno evidentirano je bliže kao: njive, trstici, močvare, livade, šume, bare, veštačka jezera, kalanli, pašnjaci, zemljište pod zgradama – objektima i drugo.

U sadašnjem imovinsko pravnom sistemu svojina kao što je "mešovita" ne postoji.

Od 2007-e godine Društvo sistematski pokušava da u zakonske okvire stavi svoje vlasništvo, gazdovanje državnim zemljištem, kao i evidentiranje građevinskih objekata (jezera, zimovnika, brana, ustava, dovodnih i odvodnih kanala i sl.). Ovaj sveobuhvatan posao koji se odvija u okviru odnosa Republike Srbije, Lokalne samouprave, drugih subjekata (Vode Vojvodine, više Preduzeća koje se staraju o hidrosistemu DTD) obuhvata utvrđivanje vlasništva nad zemljom, objektima hidrosistema, pravo korišćenja istih, precizno evidentiranje, razgraničenje između subjekata, legalizaciju utvrđivanje stanja i namene, evidentiranje stvarnog stanja i na kraju procenu vrednosti istog.

Direktor Društva je Nenad Radulović, prof. bezbednosti od 10. 02. 2009. godine.

Tokom vršenja revizije sa nama su saradivali:

- Savetnik za finansije Radojica Uskoković,
- Rukovodilac Finansijsko knjigovodstvenog sektora je Ildiko Dragosavljević ovlašćeni računovodja

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

i drugi saradnici prema ukazanoj potrebi, kao i radnici angažovani na sprovođenju godišnjeg popisa - inventara. Svi saradnici su bili vrlo kooperativni i otvoreni što nam je olakšalo sve provere i utvrđivanje bitnih činjenica i omogućilo revizorskom timu da formira adekvatno revizorsko mišljenje.

U Društvu je u godini za koju se vrši revizija bilo zaposleno prosečno 199 radnika, a na dan 31.12.2011. zaposleno je 206 radnika sa sledećom kvalifikacionom strukturom:

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

2. BILANS STANJA

- Na dan 31.12.2011. godine Društvo je sastavilo sledeći bilans stanja (u hiljadama dinara):

<i>Aktiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>	<i>Pasiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
Stalna imovina	951,523	50,38	Kapital	278,071	14,72
Obrtna imovina	936,955	49,62			
Odložena poreska sredstva	-	-	Dugoročna rezervisanja i obaveze	1,610,407	85,28
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>1,888,478</i>	<i>100,00</i>	<i>Ukupna pasiva</i>	<i>1,888,478</i>	<i>100,00</i>
Vanbilansna aktiva	465		Vanbilansna pasiva	465	

2.1. AKTIVA

- Bilansna aktiva Društva iznosi 1.888.478 hiljada dinara i sastoji se iz sledeće imovine (u hiljadama dinara):

Stalna imovina	951.523
Obrtna imovina	936.955
Odložena poreska sredstva	-
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>1.888.478</i>

Vanbilansna aktiva iskazana je u materijalno neznačajnom iznosu od 465 hiljada dinara i odnosi se na upotrebu tuđih osnovnih sredstava.

2.1.1. STALNA IMOVINA

- Stalnu imovinu Društva, koja na dan 31.12.2011. godine, iznosi 951.523 hiljada dinara čine sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

2.1.1.1. Nematerijalna ulaganja

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

- Nematerijalna ulaganja iznose 2.441 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

U godini za koju se vrši revizija nematerijalna ulaganja izvršena su u iznosu od 2.043 hiljade dinara a odnose se na sveobuhvatni softver za praćenje ukupnog poslovanja.

Obaćun amortizacije izvršen je saglasno računovodstvenim politikama u iznosu od 559 hiljada dinara.

2.1.1.2. *Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva*

- Nekretnine, postrojenja i oprema iznose 948.282 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):
- Uvidom u knjigovodstvenu evidenciju Društva, zaključni list kao i Finansijski izveštaj Bilans Stanja utvrđeno je da je prilikom sastavljanja ovog finansijskog izveštaja pozicija Investicione nekretnine prikazana u zbiru na poziciji Nekretnine postrojenja i oprema a ne na poziciji Investicione nekretnine.
- Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva nekretnine, postrojenja i oprema sem poljoprivrednog zemljišta iskazane su po nabavnoj vrednosti umanjenoj za iznos obračunate amortizacije do dana bilansiranja.
- Izvršen je popis nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2011. godine od strane komisije određene Odlukom Društva. Komisija je izvršila popis sa stanjem na dan 31.12.2011. godine i usaglasila stanje u knjigama sa stanjem po popisu.
- Na predlog komisije za popis, a na osnovu Odluke o usvajanju popisa rashodovana je oprema bez sadašnje vrednosti a nabavne vrednosti u iznosu od 3.281 hiljada dinara.
- Obračunata je amortizacija građevinskih objekata i opreme u upotrebi u iznosu od 18.018 hiljada dinara, i to (u hiljadama dinara):

Amortizacija nematerijalnih ulaganja	559
Amortizacija građevinskih objekata	9.569
Amortizacija postrojenja i opreme	7.890
<i>Svega troškovi amortizacije:</i>	<i>18.018</i>

- U narednim tabelama prikazana su osnovna sredstva, sa svim promenama u toku izveštajnog perioda, a 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			

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
Početno stanje 01.01.2011.	572.968		572.968
Uvećanje tokom godine			
Umanjenje tokom godine			
<u>Svega zemljište :</u>	572.968		572.968
<u>Građevinski objekti</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	289.538	44.055	245.483
Uvećanje tokom godine	59.795	9.569	50.226
Umanjenje tokom godine	-		
<u>Svega građevinski objekti:</u>	349.333	53.624	295.709
<u>Postrojenja i oprema</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	80.725	47.520	33.205
Uvećanje tokom godine	5.311	7.890	-2.579
Umanjenje tokom godine	3.281	3.281	
<u>Svega postrojenja i oprema:</u>	82.755	52.129	30.626
<u>Ostale nekretnine, postrojenja i oprema</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	1.875		1.875
Uvećanje tokom godine			
Umanjenje tokom godine			
<u>Svega ostale nekretnine, postrojenja i oprema:</u>	1.875		1.875
<u>Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema</u>	1.006.931	105.753	901.178

Vrednost zemljište na dan 31.12.2011. godine iznosi 572.968 hiljada dinara. Kako je opisano u tački 1. Ovih Napomena postoje veoma značajni problemi kod evidentiranja i vrednovanja ove kategorije nekretnina.

Osnovni problem sem najraznolikije moguće vrste vlasništva, vrsta zemljišta, načina korišćenja bilo je nepostupanje po Zakonu o pretvaranju društvene svojine u druge oblike svojine (Sl. glasnik RS 49/92), po kome je od strane RG "Ečka" podnet zahtev u 1994-oj godini, što uzrokovano i gornjim problemima rešeno je na i tada Zakonom diskutabilni prelazni mogući način a to je definisanje najvećeg dela imovine kao "mešovito" vlasništvo. Na ovakav način ova vrsta vlasništva postala je dominantna a ne državno ili privatno vlasništvo. Zbog navedenog nije mogao biti rešen ni zahtev za legalizaciju nelegalno izgrađenih objekata iz 2003-e godine kako u u najvećoj meri definisana izgrađena jezera, prevodnice, kanali , zimovnici i drugo. Saglasno odlukama nadležnih organa iz 2007-e u godine preduzete su mere da se navedeno stanje utvrdi, evidentira i uknjiži kako u odgovarajuće zemljišno imovinske knjige tako i evidencije društva. Dana 07.12.2007. godine od Republike Srbije, Republičkog geodetskog zavoda, Službe za katastar

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

nepokretnosti SO Zrenjanin primljeni su Prepisi lista nepokretnosti za k.o. Lukino selo kao i Prepisi lista nepokretnosti k.o Mužlja, k.o. Melenci, k.o. Čenta, k.o. Srpski Itebej i k.o. Medja. Na osnovu tako utvrdjenog vlasništva društvo je donelo odluku da se izvrši procena vrednosti ovih nekretnina, kako bi se iste u bilansnim evidencijama Društva iskazale bar delimično saglasno „fer,, i tržišnim uslovima odnosno cenama. Navedeno je izvršeno od strane ovlašćenog Sudskog veštaka Graor Obrada, dipl. ing. gradjevinarstva koji je dana 31.12.2007. dostavio Društvu svoju procenu. Nadležni organi Društva prihvatili su procenu koja je evidentirana i na osnovu koje je utvrđjena gornja vrednost.

Na dan ove revizije u toku su procesi utvrdjivanja vlasništva, stepena izgradjenosti, utvrdjivanja investitora i sl. kao i procesi legalizacije, razgraničenja i konverzije vlasništva i drugo. Tako utvrđjena imovina bila bi ponovo procenjena kao vrednost zemljišta i gradjevinskih objekata.

Dana 17. septembra dopunjen je zahtev za legalizaciju ribnjaka što je prihvaćeno od strane Zavoda za urbanizam. rešenje o legalizaciji gradjevinskih objekata (jezera, ribnjaka i kanala) doneto je za K.O Lukino Selo u toku ove revizije i predato Katastru na uknjižbu. Kada Katastar sprovede upis po Rešenju o legalizaciji izvršiće se konverzija zemljišta u svojinu Društva a po tom i kompletna procena zemljišta i objekata.

Procena Rukovodstva Društva je da bi navedeno bilo značajno veće od danas iskazane vrednosti “poljoprivrednog zemljišta”

- Gradjevinski objekti (bez jezera, zimovnika, kanala i sl.) na dan 31.12.2011. godine iznose 295.709 hiljada dinara zajedno sa investicijom u toku za gradjevinske objekte. U gradjevinske objekte u godini za koju se vrši revizija investirano je 59.795 hiljada dinara. U godini za koju se vrši revizija mimo ostalog Društvo vodi veliku investiciju na rekonstrukciji ribnjaka “ Mužlja-Severna jezera” ukupne površine vodenog ogedala 69,57 hektara. Velik deo investicije izvodi se u sopstvenoj režiji. Na dan 31. 12. 2011. godine navedena investicija nije aktivirana tako da se stanje nedovršenih investicija od 97.594 hiljada dinara odnosi navedeno. U godini za koju se vrši revizija aktivirano je gradjevinskih objekata u vrednosti od 21.602 hiljade dinara.
- Postrojenja i oprema na dan 31.12.2011. godine iznose 30.626 hiljada dinara sadašnje vrednosti, zajedno sa investicijom u toku za opremu. Nabavka opreme izvršena je u vrednosti 5.311 dinara i to više vanborodskih motora, tri čamca, više pumpi, i transportno sredstvo za prevoz ribe kao i više komada razne opreme koja se koristi u ribarstvu.
- Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi na dan 31.12.2011. godine iznose 98.732 hiljade dinara i u najvećem delu ili 97.594 hiljade dinara se odnose na gradjevinske objekte u pripremi, dovod i odvod vode, ulivne i ispusne brane, prilazni putevi, nasipi i slično za projekat “ Mužlja - Severna jezera”.
- Ostale nekretnine postrojenja i oprema odnose se na dela likovne umetnosti.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Investicione nekretnine</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
Početno stanje 01.01.2011.	39.139	1.183	37.955
Uvećanje tokom godine			
Umanjenje tokom godine			
<u>Svega:</u>	<u>39.139</u>	<u>1.183</u>	<u>37.955</u>

Investicione nekretnine, prikazane u tabeli, na dan 31.12.2011. godine iznose 37.955 hiljada dinara. Saglasno odluci upravnog odbora od 15.12.2010. godine nepokretnosti zemljište i građevinski objekti evidentirane u listu nepokretnosti 439 K.o. Lukin Selo ("Severna jezera") su prenete na investicione nekretnine, ali navedeno do 31.12.2011. godine nije izdato u zakup kao ni na dan ove revizije zbog gore pomenutih problema sa vlasništvom. Navedeno kao i Finansijskom izveštaju Bilans Stanja treba da bude iskazano u okviru poljoprivrednog zemljišta i građevinskih objekata.

<i>Biološka sredstva</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
Šume i višegodišnji zasadi			
Početno stanje 01.01.2011.	8.552		8.552
Uvećanje tokom godine	597		597
Umanjenje tokom godine			
<u>Svega šume i višegodišnji zasadi:</u>	<u>9.149</u>		<u>9.149</u>
Osnovno stado			
Početno stanje 01.01.2011.	240	240	0
Uvećanje tokom godine			
Umanjenje tokom godine			
<u>Svega osnovno stado:</u>	<u>240</u>	<u>240</u>	<u>0</u>

- Promene na biološkim sredstvima nastale su po osnovu investicije u nov zasad topola.
- Osnovno stado odnosi se na pse čuvarne bez sadašnje vrednosti.

2.1.1.3. Dugoročni finansijski plasmani

- Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose materijalno neznačajnih 800 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

2.1.2. OBRтна IMOVINA

- Obrtna imovina iskazana u Bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine iznosi 936.955 hiljada dinara, a čine je sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

2.1.2.1. Zalihe

- Zalihe iznose 650.547 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):
- Zalihe materijala bilansirane su u iznosu od 21.697 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):
 - Materijal za izradu (repromaterijal) 15.613
 - Pomoćni materijal 2.153
 - Potrošni materijal 2.111
 - Gorivo i mazivo 931
 - Kancelarijski materijal 75
 - Zalihe pića, cigareta i dr. u ugostiteljstvu 815
 - Svega: 21.697

Repromaterijal se u najvećem delu odnosi na zalihi riblje mladji nabavljenu od drugih proizvođača.

Pomoćni materijal se u najvećoj meri odnosi na hidrantni kreč.

- Rezervni delovi iznose 3.721 hiljadu dinara i odnose se na rezervne delove za opremu.
- Alat i inventar iznosi 574 hiljade dinara i odnose se na zalihe alata, ambalaže, auto guma i htz opreme na zalihi u magazinu. U upotrebi (na zaduženju kod radnika, po pogonima i poslovnim jedinicama) ove imovine angažovano je u vrednosti od 13.155 hiljada dinara koliko je i ispravka vrednosti.
- Društvo vodi zalihe materijala po nabavnim, a utrošak po prosečnim ponderisanim cenama, saglasno utvrđenim računovodstvenim politikama
- Alat i inventar otpisuju se u celosti prilikom stavljanja u upotrebu
- Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazane u poslovnim knjigama navodimo u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Zalihe	Stanje 01.01.2011.	Stanje 31.12.2011.	Povećanje/ Smanjenje
Nedovršena proizvodnja	271.996	377.345	105.349
Gotovi proizvodi	246.416	242.228	-4.188
<i>Svega:</i>	<i>518.412</i>	<i>619.573</i>	<i>101.161</i>

- Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda evidentirano je u korist i na teret povećanja vrednosti zaliha učinaka.
- Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vode se po planskim cenama sa periodičnim utvrđivanjem razlike u ceni i svodjenjem na cenu koštanja
- U cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda uključeni su direktni troškovi materijala, ostali troškovi materijala, troškovi zarada, amortizacije, usluga povezanih sa proizvodnjom a sve po mestima troška koji su definisani po vrstama i uzrastu ribe kao i po proizvodnim jedinicama. U godini za koju se vrši revizija zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazane su po cenama koštanja ili po prodajnoj ceni u zavisnosti koje su niže.

Kao nedovršena proizvodnja saglasno računovodstvenim politikama evidentira se zaliha nasada ribe u obračunskom periodu kao direktan trošak a ostali troškovi se prenose proporcionalnim metodom. Cena koštanja svodi se na kilograme koji su utvrđeni obračunom prirasta po vrstama i uzrastu ribe.

- Materijalno najznačajnije kategorije nedovršene proizvodnje su konzumni šaran utvrđen u količini od 32.593 kilograma, jednogodišnji i dvogodišnji šaran utvrđeni u količini od 1.530.783 kilograma, kao i jednogodišnji i dvogodišnji amur i tolstolobik utvrđeni u količini od 26.593 kilograma, odnosno 104.526 kilograma. Sve vrste i kategorije ribe vrednovane su po ceni koštanja. Ukupna vrednost ovih najznačajnijih kategorija zaliha zaliha je 374.091 hiljada dinara ili 99 % zalihe. Ostatak ovih zaliha odnosi se na dvogodišnje i jednogodišnje kategorije šarana, amura, tolstolobika, soma i smudja, koje su takodje mahom procenjene po ceni koštanja

Kao gotovi proizvodi saglasno računovodstvenim politikama evidentiraju se zalihe izlovljene, izmerene i sortirane ribe po vrsti i kategoriji.

Cena koštanja svodi se na kilograme koji su utvrđeni merenjem po vrstama i uzrastu ribe.

- Materijalno najznačajnija kategorije gotovih proizvoda konzumni šaran, izlovljen u količini od 879.837 kilograma iskazan je po ceni koštanja od 190,46 dinara što iznosi 167.571 hiljada dinara ili 69,43% zalihe. Dvogodišnji šaran izlovljen je u količini od 134.171 kilogram što po ceni koštanja od 228,55 dinara iznosi 30.664 hiljade dinara ili 12,71%. Ostale zalihe odnose se delom takodje na konzumnu ribu (amur, tolstolobik, smudj, karas) kao i na razne vrste mlađjih uzrasta ribe koje su utvrđene prilikom izlova. Kao i kod nedovršene proizvodnje većina zaliha vrednovana je po ceni koštanja.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

- Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda potvrđene su popisom. Zalihe gotovih proizvoda utvrđene su merenjem prilikom prenosa u zimovnike. Zalihe nedovršene proizvodnje utvrđene su procenom i iznose 1.705.632 kilograma svih vrsta ribe. Deo zaliha u ukupnoj količini od 357.791 kilograma svih vrsta ribe procenjen je po osnovu nasadjivanja jezera za proizvodnju u toku oktobra, novembra i decembra meseca. Veći **deo zaliha** nedovršene proizvodnje u količini od 1.347.841 kilograma svih vrsta ribe procenjen je na osnovu nasada iz prethodne godine, odnosno po osnovu planiranog obima proizvodnje po jezerima, vrstama ribe i uzrastnim kategorijama. Navedeni metod nije u celosti saglasan sa standardima kao ni lokalnim zakonodavstvom kojim je regulisan način utvrđivanja pojedinih kategorija imovine prilikom popisa. Za navedeno ne izražavamo rezervu shvatajući da je u navedenim uslovima necelishodno izlovljavanje ribe samo radi utvrđivanja količine iste bez potrebe, a i mogućnosti za preseljenje, kategorizaciju i drugo. Razumevajući navedeno skrećemo Vam pažnju na moguće razlike koje će se pojaviti prilikom konačnog izlova.
- Roba na dan 31.12.2011. godine bilansirana je u iznosu od 3.208 hiljada dinara i odnosi se na zalihi robe u prometu na veliko po nabavnoj ceni u iznosu od 1.859 hiljada dinara (nabavljena riba za dalju prodaju) i zalihi robe u maloprodaji (12 ribarnica) u iznosu od 1.349 hiljada dinara. Zalihe robe u maloprodaji vode se po prodajnim cenama Ukupan promet robe iskazan je u visini od 35.272 hiljade dinara
- Izvršen je popis zaliha sa stanjem na dan 31. 12. 2011. godine a na predlog popisnih komisija utvrđene razlike evidentirane su svodjenjem knjigovodstvenih na stvarna stanja odlukom upravnog odbora od 01. 02. 2012. godine.
- Popisom su utvrđene sledeće razlike (manjkovi i viškovi (u dinarima):

Naziv	Višak	Manjak
Materijal	767	610
Materijal i roba ugostiteljstvo	0	80
Rezervni delovi	0	67
Alat i inventar	789	789
Nedovršena proizvodnja	0	0
Gotovi proizvodi	0	0
Roba u maloprodaji	441	2.227
Svega:	1.997	3.773

- Dati avansi iskazani su u ukupnom iznosu od 2.860 hiljada dinara a odnose se na avanse date u zemlji u iznosu od 1.850 hiljada dinara kao i preplate dobavljačima

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

(ukupno 21). Do dana revizije realizovano je 950 hiljada dinara avansa. Sem utuženih za dva avansa u iznosu od 750 hiljada dinara ostali avansi su usaglašeni.

2.1.2.1.1. POTRAŽIVANJA

- Potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 106.048 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):
 - Potraživanja od kupaca - matičnog lica iznose 906 hiljada dinara. Do dana revizije 31.03.2012. godine ovo potraživanje naplaćeno je u iznosu od 175 hiljada dinara.
 - Potraživanja od kupaca - povezanih pravnih lica iznose 3.366 hiljada dinara. Do dana revizije 31.03.2012. godine ovo potraživanje naplaćeno je u visini od 553 hiljada dinara.
 - Potraživanja od matičnog i povezanih pravnih lica u najvećoj meri su usaglašena.
 - Potraživanja od 404 kupca u zemlji iznose 110.073 hiljada dinara. U godini za koju se vrši revizija ostvaren je ukupan promet sa kupcima u zemlji u iznosu od 507.757 hiljada dinara što znači da je procenat naplate 78,32%. U sledećoj tabeli su prikazani kupci u zemlji na dan 31.12.2011. godine sa saldovim većim od 1.000 hiljada dinara, sa pregledom naplate do dana revizije i pregledom usaglašavanja (u hiljadama dinara):

Naziv kupca	Iznos na dan 31.12.2011.	Naplaćeno do dana revizije	Ostaje za naplatu	Usaglašavanje
Braća Borić doo Lukićevo	1.246	0	1.246	-
C Market ad Beograd	6.003	6.003	0	IOS
Delta Maxi doo Beograd	18.827	18.827	0	IOS
Elko trade Zrenjanin	2.457	0	2.457	IOS
Jedinstvo IGM Crvenka	1.606	0	1.606	IOS
Kum doo Šabac	9.897	9.897	0	IOS
LBB Frigo doo Apatin	5.799	0	5.799	Tužba
Logistika i marketing Novi Sad	1.401	0	1.401	Tužba
Merkator S doo novi Sad	3.853	3.853	0	IOS
Metro Cash & Carry doo Beograd	5.746	5.746	0	IOS
Okean komerc Beograd	5.726	0	5.726	Tužba
Pundja STR Žabalj	1.999	0	1.999	Tužba
Slatkovodno ribarstvo Žabalj	4.821	0	4.821	Tužba
TII Motor Zrenjanin	1.250	1.250	0	IOS
Trgokomerc doo Borča	3.545	3.545	0	IOS
Univerexport doo Novi Sad	1.082	1.082	0	IOS

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Naziv kupca	Iznos na dan 31.12.2011.	Naplaćeno do dana revizije	Ostaje za naplatu	Usagla- šavanje
Želvoz sindikat Zrenjanin	1.844	0	1.844	Tužba
Šaran doo Palić	1.495	0	1.495	Tužba
<i>Ukupno kupci u zemlji</i>	<i>78.597</i>	<i>50.203</i>	<i>28.394</i>	

- U postupku revizije kontrola potraživanja od kupaca vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja koja su veća od 1.000 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 71,40% ovih potraživanja. Na nivou uzorka, visina naplate iznosi 50.203 hiljada dinara ili 63,87 %.
- Revizijska procedura je obuhvatila kontrolu usaglašavanja salda izvršenu od strane Društva (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i nezavisnu konfirmaciju sa najvećim kupcima koja je izvršena ovom revizijom. Na ovakav način utvrđeno je da ako se izuzmu tuženi kupci da su potraživanja u najznačajnijem delu usaglašena.
- Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca iskazana je u iznosu od 19.257 a odnosi se na potraživanja od 70 kupaca koji nisu platili u roku dužem od 60 dana od dana valute. Do dana revizije od ispravljenih potraživanja naplaćeno je koliko 1.075 hiljada dinara, a iz navedene evidencije tuženo je 5 kupaca za sumu od 14.040 hiljada dinara.
- Potraživanja od 5 kupaca u inostranstvu iznose 8.973 hiljada dinara. U godini za koju se vrši revizija izvezeno je ribe za 16.245 hiljada dinara za 7 kupaca iz inostranstva. Naplaćeno je 7.271 hiljada dinara ili 44,76%. U narednoj tabeli prikazana su potraživanja od kupaca u inostranstvu:

Kupci u inostranstvu	Iznos	
	(u EUR-ima)	(u 000 dinara)
CERNYFISH GMBH Wien	5.703	596
Delfin 96 Skopje R. Makedonija	51.493	5.388
Eko riba Banja Luka	16.100	1.684
Ečka Glikor Doel Skopje	3.700	387
Maks Sandra doo BiH	8.760	917
<i>Svega:</i>	<i>85.756</i>	<i>8.974</i>

- Potraživanja od kupaca u inostranstvu iskazana su u dinarskoj protivvrednosti po kursu od 104,6409 dinara za 1 EUR.
- Do dana vršenja revizije navedena ino-potraživanja su naplaćena u visini od 3.982 hiljada dinara ili 44,38%, a kupac CERNYFISH GMBH Wien je tužen.
- Potraživanja iz specifičnih poslova na dan 31.12.2011. godine nisu iskazana jer je ispravka vrednosti jednaka potraživanju (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

- Navedena potraživanja nastala su iz zajedničkog ulaganja u projekat "Jegrička" sa Pundja STR Žabalj i Slatkovodno ribarstvo doo Žabalj. O navedenom se kao što je već rečeno vodi sudski spor po tužbi Društva.
- Druga potraživanja iznose 1.986 hiljada dinara, a odnose se (u hiljadama dinara) na:
 - Potraživanja za kamatu u celosti su isprvljena jer se odnose na potraživanja od pravnih lica tuženih po osnovu neplaćanja.
 - Potraživanja od radnika iznose 979 hiljada dinara, a odnose se u najvećem delu na zaduženja za manjkove po popisu, akontacije za službeni put i sl.
 - Potraživanja od državnih organizacija odnose se na nerefundirana bolovanja, dečiji dodatak, invaliditet i sl.
- Ostala potraživanja nastala po osnovu jemstva u celosti su ispravljena jer se oko navedenog vodi sudski spor.

POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

- Potraživanja za više plaćen porez na dobitak iznose materijalno neznačajnih 4 hiljade dinara.

2.1.2.1.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

- Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 5.970 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):
 - Ostali kratkoročni plasmani u iznosu od 5.970 hiljada dinara odnose se na zajmove date po ugovorima za 4 pravna lica. Do dana revizije navedena sredstva nisu vraćena.

2.1.2.1.3. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

- Gotovina i gotovinski ekvivalenti su iskazani u iznosu od 5.556 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Gotovina na tekućim računima iznosi 3.308 hiljada dinara a odnosi se na 583 hiljade dinara na prelaznim računima za neplaćeni pazar 31. 12. 2011. godine, dok se 2.725 hiljada dinara nalazi na tekućim računima kod banaka (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Naziv</i>	<i>Iznos</i>
Hypo Alpe Adria	1
Tekući račun Komercijalna banka ad	221
Tekući račun Agrobanka ad	11
Tekući račun OTP banka ad	2.195
Tekući račun Banca Intesa	1
Privredna banka Beograd	1
Razvojna banka Vojvodine	24
Univerzal banka	270
Vojvodjanska banka	1
<i>Svega:</i>	<i>2.725</i>

- Gotovina u blagajni iznosi 242 hiljada dinara, a odnosi se na čekove građana u blagajni.
Gotovina na deviznim tekućim računima iznosi 1.906 hiljada dinara a nalazi se na računu kod OTP Banke kao dinarska protivvrednost 18.216,43 EUR.
- Ovom revizijom izvršena je nezavisna konfirmacija između ostalog i za stanja na tekućim računima na dan 31. 12. 2011. Godine.

2.1.2.1.4. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

- Porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja iznose 168.630 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

Porez na dodatnu vrednost	262
AVR – razgraničene obaveze	610
AVR – kursne razlike	167.758
<i>Svega:</i>	<i>168.630</i>

- Porez na dodatnu vrednost iznosi 262 hiljada dinara i sastoji se od (u hiljadama dinara):
- Vremenska razgraničenja iznose 168.368 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):
- Razgraničene kursne razlike na početku godine iznosile su 167.758 hiljada dinara kao i na dan 31.12.2011. godine

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Vremenska razgraničenja po osnovu kursnih razlika za dugoročni kredit od Mirotin doo utvrđena su po osnovu dugoročnih obaveza kako je to opisano u tački 5.2.2.1. Dugoročne obaveze prema povezanim pravnim licima.

Kako je već navedeno vremenska razgraničenja koja se odnose na oscilacije deviznih kurseva u ukupnom iznosu od 167.758 hiljada dinara izvršena su u skladu sa lokalnim zakonodavstvom bez primene MRS 21 Efekti promena deviznih kurseva. Pošto je efekat navedenog materijalno veoma značajan 60,33% ukupnog kapitala ili 21,11% ukupnog prihoda prinudjeni smo da Vam skrenemo pažnju na isto jer smatramo da postoji rizik budućih rezultata u odnosu na ovako iskazane efekte kursnih razlika.

2.1.3. Odložena poreska sredstva

- Odložena poreska sredstva nisu iskazana.
- Uvidom u evidencije o poreskom kreditu po osnovu investiranja u osnovna sredstva utvrđeno je da je na dan 31. 12. 2011. Godine neiskorišćeni poreski kredit iskazan u iznosu od 35.940 hiljada dinara. Neiskorišćeni poreski kredit u svim svojim karakteristikama ispunjava kvalifikacije iz MRS 12 Porezi na dobitak Odložena poreska sredstva a zbog materijalne značajnosti ovog odloženog poreskog sredstva smatamo da je isti trebalo iskazati.
- Privremene oporezive razlike nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije (računovodstvena amortizacija - poreska amortizacija x % dobiti na porez) nisu evidentirane zbog procene materijalne značajnosti iznosa u odnosu na poreski kredit, kao i procene moguće dobiti u narednim periodima.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

2.2. PASIVA

- Bilansna pasiva iznosi 1.888.478 hiljada dinara i sastoji se iz sledećih pozicija (u hiljadama dinara):

Kapital	278.071
Dugoročna rezervisanja i obaveze	1.610.407
<i>Ukupna pasiva</i>	<i>1.888.478</i>

Kapital u vrednosti od 278.071 hiljada dinara pokriva samo 29,22% stalne imovine, dok se iz obaveza finansira 673.492 hiljade dinara. Relaksirajuća činjenica za poverioce je da je dugoročni kredit u iznosu od 729.681 hiljada dinara obezbedjen kod matičnog pravnog lica i da on u celosti pokriva nedostajuća sredstva. Iz navedenih sredstava finansira se i 56.189 hiljada dinara obrtne imovine. Takođe je značajno napomenuti da su kratkoročne obaveze prema matičnom pravnom licu 293.768 hiljada dinara a obaveze prema povezanim pravnim licima 135.281 hiljada dinara. Od ukupnog iskazanog iznosa obaveza 1.158.730 hiljada dinara ili 71,95% odnosi se na obaveze prema matičnom ili povezanim pravnim licima.

2.2.1. KAPITAL

- Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2011. godine iznosi 278.071 hiljada dinara. Struktura kapitala je sledeća (u hiljadama dinara):

2.2.1.1. Osnovni kapital

- Osnovni kapital iznosi 258.164 hiljada dinara, a sastoji se od (u hiljadama dinara):
- Prema podacima iz Centralnog registra HOV, prema broju akcija struktura osnovnog kapitala je sledeća:

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Naziv	Broj akcija	Struktura %
Mirotin doo Vrbas	48.099	37,51
Sanja transport Srbobran	31.192	24,32
Kastodi račun kod Vojvodjanske banke	11.559	9,02
Akcijski fond Republike Srbije	10.935	8,52
Komerservis ad Novi Sad	5.000	3,90
Mali akcionari (ukupno 834)	21.439	16,72
<i>Svega:</i>	<i>128.224</i>	<i>100,00</i>

- Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 2.010,00 dinara, tako da vrednost osnovnog kapitala prema broju akcija iznosi 257.730 hiljada dinara (128.224 akcija x 2.010,00 dinara = 257.730 hiljada dinara).

Ostali kapital iskazan u materijalno neznačajnom iznosu od 434 hiljade dinara odnosi se na izvore sredstava za potrebe stanovanja i rezultat je prethodnih godina i prethodnih propisa.

Kod Agencije za privredne registre upisan je kapital u iznosu od 3.122.652 EUR na dan 2.12.2002. godine koji je uvećan za dodatnih 627.784 EUR na dan 14. 07.2010. godine

2.2.1.2. *Rezerve*

- Rezerve su iskazane u vrednosti od 1.036 hiljada dinara i ostatak su ostalog kapitala koji je odlukom nadležnih organa prenet na rezerve posle pokrića gubitka.

2.2.1.3. *Revalorizacione rezerve*

- Revalorizacione rezerve iskazane su po osnovu procene vrednosti imovine kako je to opisano u tački 4.1.2. *Nekretnine, postrojenja i oprema* ovog Izveštaja.

2.2.1.4. *Neraspoređeni dobitak*

- Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2011. godine iznosi 9.685 hiljada dinara i u celosti se odnosi na dobitak tekuće godine i prethodne godine.

2.2.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

- Dugoročna rezervisanja i obaveze Društva na dan 31.12.2011. godine iznose 1.610.407 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Obaveze društva veće su od obrtne imovine za 673.452 hiljada dinara. Relaksirajuća činjenica za poverioce je da su dugoročne obaveze kredit obezbeđen kod matičnog pravnog lica i da on u celosti pokriva nedostajuća sredstva. Takođe je značajno napomenuti da su kratkoročne obaveze prema matičnom pravnom licu 293.768 hiljada dinara a obaveze prema povezanim pravnim licima 135.281 hiljada dinara. Od ukupnog iskazanog iznosa obaveza 1.158.730 hiljada dinara ili 71,95% odnosi se na obaveze prema matičnom ili povezanim pravnim licima.

2.2.2.1. Dugoročna rezervisanja

- Dugoročna rezervisanja nisu iskazana.

2.2.2.2. Dugoročne obaveze

- Dugoročne obaveze iznose 729.681 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Dugoročne obaveze prema matičnim i povezanim pravnim licima iskazane su u iznosu od 729.611 hiljada dinara a odnose se na obaveze prema doo Mirotin (kako je gore navedeno najveći pojedinačni akcionar) iz Vrbasa koji je u celosti preuzeo dugovanja po kratkoročnim kreditima kod OTP Banke. Potpisana su ukupno tri ugovora o ustupanju potraživanja ili preuzimanja duga dana 04. 02.2008. godine između „Mirotin,, d.o.o. Vrbas i OTP banke za ukupno 567.830 hiljada dinara. Razlika se odnosi na efekat primene valutne klauzule.

O navedenom je sastavljen ugovor od 05. 02. 2008. godine kojim su regulisani odnosi između većinskog vlasnika „Mirotin,, d.o.o. i Ribarskog gazdinstva Ečka. Saglasno ovom ugovoru ove obaveze su evidentirane kao dugoročne. Također obračunat je i efekat valutne klauzule i knjižen na teret vremenskih razgraničenja u iznosu od 100.756 hiljada dinara za 2008-u i 2009-tu godinu odnosno 67.002 hiljade dinara za 2010-tu godinu kako je to opisano u tački 4.2.2.5. *Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja*. na teret vremenskih razgraničenja saglasno lokalnom zakonodavstvu a na način koji nije definisan u potpunosti MRS 21 Učinci promena deviznih kurseva. Dana 17. 01. 2012. Godine usaglašen je i potpisan Anex gornjeg ugovora kojim je grejs period produžen na 5 (pet) godina. Efekat promene kursa u 2011. Godini bio je smanjenje ovih obaveza za 5.977 hiljada dinara.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Obračun kamata izvršen je saglasno ugovoru i knjižen u korist obaveza za kamate, a na teret troškova finansiranja u ukupnom iznosu od 68.140 hiljada dinara.

Ove obaveze usaglašene su u celosti.

- Obaveza po dugoročnom kreditu iskazane su materijalno neznačajnom iznosu od 70 hiljada dinara.
- Ostale dugoročne obaveze nisu skazane.

2.2.2.3. *Kratkoročne obaveze*

- Kratkoročne obaveze iznose 880.726 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih obaveza koje dospevaju u roku od dvanaest meseci (u hiljadama dinara):

2.2.2.3.1. KRA TKOROČNE FINANSIJSKE OBA VEZE

- Kratkoročne finansijske obaveze iznose 202.199 hiljada dinara, a odnose se na sledeće obaveze (u hiljadama dinara):
 - Kratkoročne finansijske obaveze iznose 202.199 hiljada dinara, a odnose se na obaveze po novčanim zajmovima od tri povezana pravna lica u iznosu od 105.249 hiljada dinara i obaveze za kratkoročne kredite kod Fonda za razvoj Pokrajine Vojvodine i dve poslovne banke u iznosu od 96.950 hiljada dinara.
 - Na dan ove revizije 31.03.2012. godine obaveze prema povezanim pravnim licima nisu dospele, kao ni bankama saglasno Anexima ugovora. Kratkoročni kredit Fondu za razvoj je vraćen.

2.2.2.3.2. OBA VEZE IZ POSLOVANJA

- Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. godine iznose 408.936 hiljada dinara. Struktura ovih obaveza je (u hiljadama dinara):
 - Obaveze po osnovu primljenih avansa iznose 5.301 hiljada dinara, a odnose se na primljene avanse ili preplate kupaca u zemlji u 104 slučaja. Na dan ove revizije isporukama su izmirene sve obaveze za primljene avanse.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Obaveze prema dobavljačima matičnom i povezanim pravnom licu iznose 230.613 hiljada dinara i odnose se na obavezu prema matičnom pravnom licu u iznosu od 198.580 hiljada dinara i povezanim pravnim licima (pet) u iznosu od 32.211 hiljada dinara.

Obaveze prema 248 dobavljača u zemlji na dan 31.12.2011. godine iznose 172.844 hiljada dinara. U godini za koju se vrši revizija ukupan broj evidentiranih dobavljača je 495 sa prometom od 458.285 hiljada dinara, što znači da su obaveze izmirene 62,29 %. U nastavku se daje pregled materijalno značajnih dobavljača kojima se na dan 31. 12.2011 duguje iznad 1.000 hiljada dinara, sa pregledom izmirenja do dana revizije i pregledom usaglašavanja od strane društva (u hiljadama dinara).

<i>Dobavljač</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>	<i>Izmireno do dana revizije</i>	<i>Saldo koji ostaje za plaćanje</i>	<i>Usaglašavanje</i>
DTD Ribarstvo Bački Jarak	124.026	29.600	94.426	IOS
Dunav osiguranje AD Beograd	1.769	150	1.619	IOS
ED Zrenjanin	1.111	1.111	0	IOS
Elkotrade Zrenjanin	1.048	0	1.048	IOS
Envirotech dooZrenjanin	1.419	200	1.219	IOS
Kum doo Šabac	7.623	7.623	0	IOS
Knez petrol Batajnica	2.644	2.644	0	IOS
Principal duo Čačak	1.137	0	1.137	-
TII Motor Zrenjanin	1.183	1.183	0	IOS
Trgokomrc doo Borča	3.354	3.354	0	IOS
<i>Ukupno dobavljači u zemlji:</i>	<i>145.314</i>	<i>45.865</i>	<i>99.449</i>	

- Na gornjeg osnovu uzorka i raspoložive dokumentacije, ustanovili smo da su obaveze prema dobavljačima za fakturisane robu i usluge na nivou uzorka izmirene u iznosu od 45.865 hiljada dinara ili 31,56%. Dve od gore navedenih obaveza mogu se namiriti kompenzacijom zbog istovremenog potraživanja, a obaveza prema najvećem poveriocu DTD Ribarstvo Bački Jarak za hranu regulisan je posebnim ugovorom sa posebnim uslovima plaćanja kao i mogućnosti isporuke ribe. Nivo obuhvatnosti uzorka u odnosu na ukupni saldo dobavljača u zemlji iznosi 84,07%.
- Revizijska procedura je obuhvatila kontrolu usaglašavanja salda izvršenu od strane Društva (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i nezavisnu konfirmaciju sa najvećim kupcima koja je izvršena ovom revizijom. Na ovakav način utvrđeno je da su potraživanja u najznačajnijem delu usaglašena.
- Dobavljači u inostranstvu na dan bilansiranja nisu iskazani.
- Obaveze iz specifičnih poslova na dan bilansiranja nisu iskazane

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

- Ostale obaveze iz poslovanja na dan bilansiranja nisu iskazane

2.2.2.3.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

- Ostale kratkoročne obaveze iznose 254.298 hiljada dinara i odnose na (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	57.267
Druge obaveze	197.031
<i>Svega:</i>	254.298

- Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada iznose 57.267 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):
- Uvidom u poslovne knjige Društva utvrdili smo da se obaveze za neto zarade, odnose na ukalkulisane, a neisplaćene neto zarade za decembar 2011. godine. Navedene obaveze su izmirene u januaru 2012. godine.
- Obaveze za poreze i doprinose odnose se na neizmirene obaveze na isplaćene neto zarade od avgusta 2010. godine do decembra 2011. Godine u ukupnom iznosu od 50.998 hiljada dinara. Na dan ove revizije neisplaćene su porezi i doprinosi za period septembar 2010. godine do decembar 2011. godine.
- Druge obaveze iznose 197.031 hiljada dinara i u narednoj tabeli data je njihova struktura (u hiljadama dinara):
- Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja iznose 190.998 hiljada dinara, a nastale su po osnovu dugoročnog kredita od matičnog pravnog lica.
Do dana revizije ove obaveze nisu izmirene.
- Obaveze prema zaposlenima iznose i 1.359 hiljada dinara i odnose se na obaveze za naknade na službenom putu, obaveze za prevoz na rad i drugo. Ove obaveze izmirene su u iznosu od 897 hiljada dinara.
- Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora iznose 1.458 hiljada dinara i na dan ove revizije izmirene su u iznosu od 341 hiljadu dinara.
Ostale obaveze iznose 3.246 hiljada dinara i odnose se na obaveze po osnovu ugovora o delu, obaveze za obustave od zarada zaposlenih, i obaveze za doprinose privrednim komorama. Ove obaveze u najvećoj meri su izmirene.

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

- Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja iznose 15.293 hiljada dinara.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

- Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost iznose 5.459 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):
- Obaveze za porez na dodatu vrednost izmirene su u zakonskom roku.
- Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine iznose 9.834 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine odnose se na: porez na imovinu, naknadu za korišćenje voda, naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta, takse za isticanje firme, takse za postavljanje natpisa pored puta, naknadu za zaštitu životne sredine, porez za oružje, naknadu za korišćenje ribarskog područja i drugo. Do dana revizije ove obaveze izmirene su u uznosu od 1.417 hiljada dinara.

- Pasivna vremenska razgraničenja nisu iskazana.

2.2.2.3.5. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

- Obaveze po osnovu poreza na dobitak nisu iskazane.

2.2.3. Odložene poreske obaveze

- Odložene poreske obaveze nisu iskazane

2.4 VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansa aktiva i pasiva iskazane su iznosu od 465 hiljada dinara i odnose se na korišćenje tuđih osnovnih sredstava.

3. BILANS USPEHA

- Društvo je u toku 2011. godine ostvarilo dobitak u iznosu od 1.850 hiljada dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 804.763 hiljada i ukupnih rashoda od 802.913 hiljada dinara.
- Društvo je u segmentu poslovnih prihoda i rashoda ostvarilo dobitak, dok je u okviru finansijskih i ostalih prihoda i rashoda iskazalo gubitak, što je iskazano u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

- Dobitak u iznosu od 1.850 hiljada dinara predstavlja dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja, koliki je i neto dobitak, zbog specifičnosti poreskog sistema.
- Društvo nije u finansijskim izveštajima iskazalo dobitak po akciji kako to zahteva MRS 33 - Zarada po akciji, jer isti nije materijalno značajan.

3.1. PRIHODI

- Ukupni prihodi iznose 804.763 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih prihoda (u hiljadama dinara):

3.1.1. POSLOVNI PRIHODI

- Poslovni prihodi ostvareni u toku 2011. godine iznose 794.726 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

- Prihodi od prodaje iznose 467.054 hiljada dinara i čine ih u najvećoj meri prihodi od prodaje proizvoda.
- Prihodi od prodaje robe iznose 31.206 hiljada dinara., i odnose se na (u hiljadama dinara):

- Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iznose 435.848 hiljada dinara, i odnose se na (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

- Prihodi od aktiviranja učinaka i robe iznose 219.796 hiljada dinara i odnose se na prihode po osnovu izvođenja investicionih radova u sopstvenoj režiji, upotrebi sopstvenih proizvoda za dalju reprodukciju, upotrebe proizvoda i robe u sopstvenom ugostiteljstvu kao i za reprezentaciju .

Povećanje vrednosti zaliha učinaka iznosi 101.161 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara):

- Ostali poslovni prihodi iznose 4.179 hiljada dinara, a čine ih prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. I drugi poslovni prihodi.
- Drugi poslovni prihodi iznose 2.536 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Ostali poslovni prihodi odnose se na prihode od iznajmljivanja opreme.

3.1.2. FINANSIJSKI PRIHODI

- Finansijski prihodi iznose 7.643 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

3.1.3. OSTALI PRIHODI

- Ostali prihodi iznose 2.336 hiljada dinara i nastali su iz (u hiljadama dinara):
- Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 1.398 hiljada dinara, odnose se na naplaćene prihode po sudskim rešenjima.

3.2. RASHODI

- Ukupni rashodi koji su nastali u 2011. godini iznose 802.913 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

3.2.1. POSLOVNI RASHODI

- Poslovni rashodi iznose 702.989 hiljada dinara i sačinjeni si iz sledećih troškova (u hiljadama dinara):
 - Nabavna vrednost prodane robe iznosi 24.724 hiljada dinara i odnosi se na (u hiljadama dinara):
 - Troškovi materijala iznose 460.699 hiljada dinara, a odnose na (u hiljadama dinara):
 - Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi iznose 140.835 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):
 - 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 i rezervisanja iznose 18.018 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Amortizacija nematerijalnih ulaganja	559
Amortizacija građevinskih objekata	9.569
Amortizacija postrojenja i opreme	7.890
<i>Svega troškovi amortizacije:</i>	<i>18.018</i>

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

<i>Grupa</i>	<i>Stopa %</i>	<i>Iznos</i>
I	2,5%	6.157
II	10%	2.712
III	15%	1.722
V	30%	1.915
<i>Svega:</i>		<i>12.506</i>

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

- Ostali poslovni rashodi iznose 58.713 hiljada dinara i sastoje se od troškova proizvodnih usluga i nematerijalnih troškova.
- Troškovi proizvodnih usluga iznose 20.925 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara)
- Nematerijalni troškovi iznose 37.788 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):
- Ostali nematerijalni troškovi odnose se na razne takse (sudske, administrativne, konzularne i sl.), kao i sudske troškove i troškove veštačenja.

3.2.2. FINANSIJSKI RASHODI

- Finansijski rashodi iznose 89.060 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih rashoda finansiranja (u hiljadama dinara):

3.2.3. OSTALI RASHODI

- Ostali rashodi iznose 10.864 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Ostali nepomenuti rashodi odnose se na materijalno neznačajne naknadno utvrđene troškove, troškove popravke tuđe opreme, naknadno odbreni rabati i popusti, troškovi sporova, troškovi iz ranijih godina i drugo.

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	494.504	497.726	-3.222
Tokovi iz aktivnosti investiranja	0	27.141	-19.654
Tokovi iz aktivnosti finansiranja	33.844	0	33.844
<u>Svega</u>	<u>528.348</u>	<u>524.867</u>	<u>3.481</u>
Stanje na početku godine			2.050
Preračun kursnih razlika			25
<i>Stanje na kraju godine</i>			<i>5.556</i>

- Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosi 494.504 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren odliv u visini od 497.726 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto odliv gotovine u visini od 3.222 hiljada dinara.
- Aktivnosti investiranja ostvarile su neto odliv u visini od 27.141 hiljada dinara, što je prevashodno ostvareno ulaganjima u nove investicije.
- Aktivnosti finansiranja ostvarile su neto priliv u visini od 33.844 hiljada dinara, što je nastalo iz priliva po osnovu kredita od banaka, odnosno po osnovu povećanja zaduženosti.
- Neto priliv gotovine u toku 2011. godine iznosi 3.481 hiljada dinara.
- Stanje gotovine na početku godine bilo je 2.050 hiljada dinara, što uvećano za neto priliv u toku 2011. godine od 3.481 hiljada dinara, kao i minimalni iznos po osnovu efekata kursnih razlika gotovini, daje stanje na kraju 2011. godine od 5.556 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 31.12.2011. godine (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Stanje 01.01.2011.</i>	<i>Povećanje tokom 2011.</i>	<i>Smanjenje tokom 2011.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>
Osnovni kapital	257.730			257.730
Ostali kapital	434			434
<u>Svega osnovni kapital</u>	<u>258.164</u>			<u>258.164</u>
Rezerve	1.036			1.036
Revalorizacione rezerve	9.186			9.186
Dobitak	7.835	1.850		9.685
<i>Svega kapital:</i>	<i>276.221</i>	<i>1.850</i>		<i>278.071</i>

- Osnovni kapital iznosi 258.164 hiljada dinara i skoro u celosti odnosi se na akcijski kapital.
- U odnosu na početno stanje u toku godine nije bilo promena na osnovnom kapitalu.
- Rezerve na kojima takodje nije bilo promena onose se na statutarne rezerve.
- Revalorizacione rezerve odnose se na rezultat svodjenja na fer vrednost dela nekretnina postrojenja i opreme a u toku godine nije bilo promena.
- Dobitak na početku godine je bio 7.835 hiljada dinara i u toku godine je povećan 1.850 hiljada dinara, tako da dobitak na dan 31.12.2011. godine iznosi 9.685 hiljada dinara.

6. POPIS

Preduzeće je u skladu sa Zakonom i usvojenim računovodstvenim politikama izvršilo Popis - inventarisanje sredstava i izvora sredstava na dan 31.12.2011. godine.

Ovom revizijom je obezbeđeno delimično prisustvo prilikom vršenja popisa, što se ogledalo u sledećem:

- Uvid u organizaciju popisa i priprema za sprovođenje popisa,
- Uvid u naturalni popis pojedinih kategorija imovine
- revizija usaglašavanja potraživanja i obaveza u toku samog procesa,
- revizija utvrđivanja razlika popisanih i knjigovodstvenih stanja kao i kod evidentiranja razlika, kao i sravnjenja poslovnih knjiga sa rezultatima popisa.

Saglasno članu 47. Osnivačkog akta Ribarskog gazdinstva direktor Društva doneo je odluku o popisu, imenovao centralnu komisiju za popisa kao i komisije za popis te utvrdio krajnje rokove predaje popisnih lista i predloga u vezi sa popisom.

Centralna popisna komisija ima predsednika, dva člana i zamenika i to:

1. Mihajlović Biljana, predsednik
2. Milošević Miodrag, član
3. Kešelj Ivana, član
4. Gligorin Dragana, član

Popisne komisije takodje su imale predsednika, dva člana i zamenika a formirane su sledeće komisije:

1. Komisije za popis gotovih proizvoda i magauij materijala (dve komisije)
2. Komisija za popis imovine i obaveza u O. J. Ugostiteljstvo i turizam i O.J. Carska bara – rezervat
3. Komisija za popis imovine i obaveza u O.J. Tehničke službe
4. Popis zaliha u maloprodajama (dve komisije)
5. Komisije za popis dugoročnih finansijskih plasmana, investicionih nekretnina, stanova sredstava z.p., novčanih sredstava, gotovine i gotovinskih ekvivalenata
6. Komisije za popis potračivanja i obaveza
7. Komisije za popis nedovršene proizvodnje
8. Komisija za otpis po osnovu kvarač loma, rastura i uginuća

Komisije su radile u unapred odredjenom sastavu.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izvještaja za 2011. godinu

Popisne liste su uredno popunjene i potpisane kako originalne tako i izvedene, kako od strane popisne komisije tako i od lica odgovornog za zalihe.

Dana 01. 02. 2012. Godine centralna komisija dostavila je Direktor Društva eleborat o popisu a dana 03.02. Direktor Društva usvojio je izvještaj o popisu i dostavio ga Upravnom odboru na razmatranje, koji je isti Usvojio i prihvatio objašnjenja o načinu popisa i rezultatima popisa kao i načinu evidentiranja razlika po popisu dana 10.02. 2012. godine.

Na osnovu na tako usvojenih rezultata izvršena su potrebna knjiženja, spravnjenja i zaduženja tako da se vrednosti iskazane u inventarnim listama slažu sa glavnom knjigom i analitičkim evidencijama i bilansom stanja.

7. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo veći broj sudskih sporove ili ih je vodilo a u najvećem broju slučajeva radi se o naplati potraživanja po osnovu ispručene ribe. Veći deo navedenih sporova je presudjen u korist društva sa vrlo uspornom naplateom. Sem navedenog Društvo vodi ili je vodilo tri veća – materijalno značajnija sudska spora kao poverilac ukupne vrednosti iznad 35.000 dinara. Takodje vodi jedan sudski spor u inostranstvu po osnovu izvezene a nenaplaćene ribe u vrednosti od oko 6.000 EUR.

U nekoliko slučajeva koji nisu materijalno značajni Društvo je tuženo, mahom po osnovu radnih sporova i nekoliko imovinskih sporova (razgraničenje i zakup).

Na dan 31. 12. 2011. godine za potraživanja gde je društvo poverilac izvršene su ispravke, a za slučajeve gde je Društvo tuženo nisu izvršena rezervisanja zbog male materijalne značajnosti.

Neizvršene presude:

- a) u korist Društva ukupno sedam za 26.310 bez kamate
- b) na teret Društva nema značajnijih iznosa

Kao što se vidi iz gornjeg pregleda neizvršene presude imaju veliki materijalni značaj a neizvršavaju se iz razloga na koje Društvo nema odlučujući utučaj.

8. HIPOTEKE I JEMSTVA

Na dan 04. 02. 2008. godine OTP BANKA SRBIJA ad i Mirotin doo Vrbas sklopili su Ugovor o prodaji (ustupanju) potraživanja obezbedjenog hipotekom sa zasnivanjem nadhipoteke. Ovim ugovorom obaveze koje je imalo Akcionarsko društvo "EČKA" Ribarsko gazdinstvo prema OTP banci preuzeo je Mirotin doo Vrbas. Na dan 04. 01. 2011-e godine podnet je zahtev za brisanje vanskudskih izvršnih hioteka na nepokretnostima Društva u Katastarskim opštinama: Lukino Selo, Mužlja, Čenta, Srpski Itebej, Medja, i Melenci. U stvarnosti na dan 31. 12. 2011-e godine hipoteka je upisana na svim nepokretnostima Društva.

9. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

- Nije bilo događaja nakon dana bilansa stanja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2011. godine.

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI (ORIGINALNI
DOKUMENTI)-OVERENI I POTPISANI-KOPIJA ILI
SKENIRANI**

**BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011. GODINE
BILANS USPEHA ZA 2011. GODINU
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

(U prilogu izveštaj u PDF formatu)

IV PODACI O UPRAVI DRUŠTVA I LICIMA POVEZANIM SA DRUŠTVOM

- 1) Identifikovati lica koja imaju značajan uticaj na politiku javnog društva:
 - sve članove uprave
Nedeljko Tica-Predsednik, rođen 01.12.1962.godine
Nenad Radulović-član, rođen 21.12.1971.godine
Sonja Ilin -član, rođena 23.04.1970.godine
Njegoš Pušica-član, rođen 05.01.1967.godine
Radojica Uskoković-član, rođen 23.03.1955.godine
Zdravko Pavićević-član, rođen 21.02.1950.godine
Ljubomir Koprivica-član, rođen 22.09.1951.godine
 - članove Nadzornog odbora,
Ana Marojević-Predsednik, rođena 03.07.1974.godine
Nikola Mazurenko-član, rođen 18.12.1965.godine
Zora Stančić-član, rođena 10.10.1955.godine
 - lica koja direktno ili indirektno poseduju 10% ili više glasova u Skupštini akcionara
„Mirotin“ DOO Vrbas-37,50%

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

„Sanja Transport“ DOO Srbobran-24,33%

V REVIZORI

Reviziju Finansijskih izveštaja izvršilo je preduzeće „Confida finodit“ DOO Beograd, ul. Imotska br. 1.

VI OSTALO

Napomena:

Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja za 2011. godinu nije doneta do dana podnošenja Godišnjeg izveštaja o poslovanju.

IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

„Prema našem najboljem saznanju , godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini , obavezama , finansijskom položaju i poslovanju , dobitima i gubicima, tokovina gotovine i promena na kapitalu javnog društva „

Direktor društva, ovlašćeno lice :

Nenad Radulović , Generalni direktor

Ildiko Dragosavljević, Šef računovodstveno-finansijske službe