

AD "MALA BOSNA"
u restrukturiranju
Mala Bosna

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
za 2011. godinu

Na osnovu člana 329 Zakona o privrednim društvima (Službeni glasnik br. 36/11 i 99/11) i člana 94 stav 1 tačka 3 Osnivačkog akta, a na predlog Upravnog odbora, Skupština Akcionarskog društva „Mala Bosna“ u restrukturiranju iz Male Bosne, na redovnoj sednici akcionara održanoj dana 26.6.2012. godine, nakon tajnog glasanja, donela je

ODLUKU

Usvajaju se finansijski izveštaji AKCIONARSKOG DRUŠTVA MALA BOSNA U RESTRUKTURIRANJU za 2011. godinu sa izveštajem ovlašćenog revizora CONFIDA FINODIT doo, Beograd od dana 30.4.2012. godine.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Ovu odluku objaviti na oglasnoj tabli društva odmah nakon donošenja.

Odluka je doneta tajnim glasanjem, sa 96.156 akcija sa pravom glasa za donošenje odluke, bez glasa protiv donošenja odluke, uz 396 uzdržanih, od ukupno prisutnih i glasalih 96.552 akcija sa pravom glasa.

Predsednik Skupštine
AD Mala Bosna u restrukturiranju


Gros Pavle

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
08236526 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100853454 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] [] [] [] [] [] [] [] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv :AD "MALA BOSNA" u restrukturiranju

Sediste : MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

1.2

BILANS STANJA



7005010329304

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		326229	138277
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	5	138	0
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	7	325519	137787
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		325519	137787
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	8	572	490
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		8	0
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		564	490
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		113458	807168
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	9	40734	222009
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		72724	585159
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	10	35926	359539
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		4	80
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		9888	220430
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	11	17970	559

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		8936	4551
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021	19		
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		439687	945445
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023	14	529273	263828
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		968960	1209273
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	12	637	637
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	13		
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		128674	128674
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		175	175
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		199464	0
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		5140	5140
35	VIII. GUBITAK	109		333453	133989
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		968960	1205569
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		968960	1205569
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	15	336870	336895
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	16	377097	697648
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	17	247370	160374
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	18	7623	10652
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	19	0	3704
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		968960	1209273
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	12	637	637

U MALA BOSNA dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Berka

M.P.



Zakonski zastupnik

M. M. M.

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjava pravno lice - preduzetnik	
08236526 Maticni broj	100853454 Sifra delatnosti PIB
Popunjava Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AD "MALA BOSNA" u restrukturiranju

Sediste : MALA BOSNA, Edvarda Kardelija 1

BILANS USPEHA



7005010329311

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	21	137338	427445
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		151895	387450
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		0	46538
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		22722	6729
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	22	8165	186
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	23	104741	417271
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		21650	320741
51	2. Troškovi materijala	209		22601	32518
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		32537	22891
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		9389	6914
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	24	18564	34207
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	30	32597	10174
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	25	39646	2691
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	26	99638	168912
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	27	4358	1
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	28	14654	219124
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220	30	37691	375170
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		37691	375170
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		37691	375170
	Ä...Å". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U MALA BOSNA dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

lybe

M.P.



Zakonski zastupnik

M. Marković

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjava pravno lice - preduzetnik	
08236526 Maticni broj	Sifra delatnosti
	100853454 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :AD "MALA BOSNA" u restrukturiranju

Sediste : MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010329328

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	91472	253606
1. Prodaja i primljeni avansi	302	85806	253606
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	287	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	5379	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	69709	300634
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	33927	273322
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	24630	22348
3. Placene kamate	308	13	4964
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	11139	0
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	21763	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	0	47028
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	6469	444
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	6469	444
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	9259	21519
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	6169	21519
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	3090	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	2790	21075

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	4369	237187
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	19	237187
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	4350	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	5931	171159
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	5931	171159
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	66028
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	1562	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	102310	491237
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	84899	493312
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	17411	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	2075
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	559	2634
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	17970	559

U MALA BOSNA dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Uroš

M.P.



Zakonski zastupnik

M. Marković

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08236526 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	[] [] [] [] [] [] [] [] PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AD "MALA BOSNA" u restrukturiranju

Sediste : MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010329342

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	128411	414	263	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	128411	417	263	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	128411	420	263	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	128411	423	263	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	128411	426	263	439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	175	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	175	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	175	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	175	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	199464	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	175	478	199464	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	5140	518	22648	531		544	111341
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	5140	521	22648	534		547	111341
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	111341	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	5140	524	133989	537		550	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	5140	527	133989	540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	199464	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	5140	530	333453	543		556	

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	263828
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	263828
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	263828
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	265445
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	529273

u MALA BOSNA dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Leba



Zakonski zastupnik

Morud

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

**AD „MALA BOSNA“ MALA BOSNA
U RESTRUKTURIRANJU
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2011. GODINU**

Mala Bosna , februar 2012. godine

1. Opšte informacije

Naziv društva: AD "Mala Bosna" Mala Bosna u restrukturiranju

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi: primarna poljoprivredna proizvodnja (šifra delatnosti 0111-proizvodnja žita

Sedište društva je u MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

Matični broj Društva je 08236526 a PIB 100853454

Finansijski izveštaji za 2011. godinu, čiji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Upravnog odbora preduzeća dana

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju

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

- 1 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja (napomena 2.17). Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 2 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prikazivanje finansijskih izveštaja.”*

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

Pored navedenog, ovaj finansijski izvršaj odstupa od MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, u delu iskazivanja podataka iz prethodnog perioda.

2. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u *bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi*. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u *bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi*.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Stalna imovina

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši degresivnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

(v) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja. /

Naknadno vrednovanje postrojenja i opreme vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno, vrednovanje postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava degresivnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe, kao npr. goodwill, ne podležu amortizaciji, a proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukazu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, osim goodwill-a, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

(d) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

Društvo sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje. U konsolidaciju ulaze zavisna društva, odnosno društva u kojima postoji većinsko učešće u kapitalu i gde postoji kontrola i odgovornost za izbor rukovodstva. Zavisna društva su

3.2. Obrtna imovina

(a) Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode prosečna cena. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda, odnosno, nerealizovane kursne razlike iskazuju se na teret/u korist vremenskih razgraničenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje najmanje godinu dana i to za svaki konkretan slučaj/, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

3.5. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve se priznaju: kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

3.6. Obaveze po kreditima

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

3.7. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

3.8. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2007. godinu iznosi 10% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.9. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2011. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

3.10. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

3.11. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.12. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

4. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

5. Nematerijalna ulaganja

<u>Nabavna vrednost</u>	
Stanje 31.12.2010. godine	0
Povećanja	173
Smanjenja	0
Stanje 31.12.2011. godine	173
<u>Ispravka vrednosti</u>	
Stanje 31.12.2010. godine	0
Povećanja	35
Smanjenja	
Stanje 31.12.2011. godine	35
<u>Sadašnja vrednost</u>	
31. decembar 2010. godine	173
31. decembar 2011. godine	138

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2011. godine iznose po neamortizovanoj vrednosti 138 hiljada dinara i odnose se na nabavku softvera..

Nematerijalna ulaganja prema svom iznosu nemaju karakter materijalno značajnih stavki.

7. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište, građ.objekti i stanovi	Oprema	Ostala oprema	NPO u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 31.12.2010. g	121.748	87.199		1.449	210.396
Revalorizacija	199.464				199.464
Aktiviranja		1.020			1.020
Otuđenja		5.031			5.031
smanjenje(korekcija PS)	683	4.135			4.818
Stanje na dan 31.12. 2011. g	320.529	79.053		1.449	401.031
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje na dan 31.12. 2010. g	32.131	40.477			72.608
Aktiviranja					
Amortizacija	397	8.958			9.355
Otuđenja		3.322			3.222
smanjenja(korekcija PS)	683	2.436			3.119
Stanje na dan 31.12.2011. g	31.845	43.667			75.512
31. decembra 2011. godine	288.684	35.386		1.449	325.519

Postupajući u skladu sa mišljenjem nezavisnog revizora za finansijski izveštaj za 2010. godinu, je izvršena procena vrednosti zemljišta.

Utvrđeno je da je zemljište iskazano u vrednosti od 199.463.915,67 dinara manjoj od fer poštene vrednosti. Procena je izvršena na osnovu informacija o ponudama za zemljište koje je predmet prodaje, a koje je prethodno bilo vlasništvo AD „Mala Bosna“. Procenu nije vršio nezavisni procenitelj, ali su dostupni podaci ocenjeni kao dovoljno kvalitetni da se izvrši izmena vrednosti zemljišta. Na osnovu povećanja vrednosti zemljišta su formirane revalorizacione rezerve u okviru kapitala, za navedeni iznos.

Prilikom kontrole početnog stanja je utvrđeno da postoji odstupanje nabavne vrednosti građevinskih objekata iskazane po početnom stanju za iznos od 683 hiljade dinara. Za isti iznos se iskazalo i odstupanje vrednosti građevinskih objekata. Iskazana odstupanja su korektivne prirode i bez uticaja na vrednost imovine.

Prilikom kontrole početnog stanja je utvrđeno da određena sredstva ne ispunjavaju uslov za priznavanje, pošto nisu nikada bila pod kontrolom Društva.

	Nabavna vrednost 31.12.2010.	Ispravka vrednosti 31.12.2010.	Sadašnja vrednost na dan 31.12.2010.
Nabavna vrednost			
špartač Mater mac 12/8	1,125,891.00	225,178.20	900,712.80
mikrogranulator za sejalicu Matermac	369,042.05	73,808.41	295,233.64

Pošto se radi o materijalno značajnoj greški iz prethodnih godina, izvršeno je usaglašavanje stanja na teret poslovnih rezultata ranijih godina.

Takodje, kontrolom početnog stanja opreme je konstatovano da iskazane nabavne vrednosti I ispravke vrednosti opreme pojedinačno nisu iskazane u odgovarajućim iznosima. Prilikom kontrole je iskazan problem nekvalitetne dokumentacione osnove za utvrđivanje ispravnih stanja. Zbog toga je izvršena rekonstrukcija podataka pri čemu je utvrđeno da je na dan 31.12.2010. godine nabavna vrednost precenjena za iznos od 2.639.713,22 dinara, a ispravka rednosti za iznos od 2.138.600,55 dinara. Izvršena je korekcija podataka na teret poslovnih rezultata iz ranijih godina.

8. Dugoročni finansijski plasmani

u 000 din

	2011	2010
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	8	8
Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani / <i>stambeni kredit Francišković/</i>	564	490
Minus: Ispravka vrednosti		
	572	498

9. Zalihe

u 000 din

	2010	Bruto	ispravka	2011
Zalihe materijala	5.608	5.210	623	4.587
Nedovršena proizvodnja	15.149	28.397		28.397
Gotovi proizvodi	46.539	6.173		6.173
Roba	130.736	109.886	109.196	690
Dati avansi za zalihe i usluge	21.769	22.566	21.679	887
Ukupno zalihe	219.801	172.232	131.498	40.734

Zalihe materijala su procenjene na osnovu popisa obavljenog na dan 31.12.2011. godine. Materijal je u toku 2011. godine početno vrednovano po neto cenama, a trošenje metodom prosečne cene. Ispravka vrednosti materijala se odnosi na sitan inventar u upotrebi.

Zalihe nedovršene proizvodnje iznose 28.397 hiljada dinara i odnose se na proizvodnju koja je na dan bilansa bila u toku za proizvodnju rod 2012. godine. Pri utvrđivanju vrednosti je, postupajući po izveštaju nezavisnog revizora u izveštaju za 2010. godinu, izvršena promena metodologije obračuna. U pogledu primene računovodstvene politike je došlo do odstupanja od MRS-8 jer se nije vršio preračun vrednosti prethodnog stanja.

Zalihe gotovih proizvoda iskazuju iznos od 6.173 hiljada dinara i odnose se, uglavnom, na zalihe proizvoda: merkantilnog kukuruza. Vrednovanje zaliha na dan bilasiranja je u skladu sa MRS-41 Poljoprivreda vrednovane po neto prodajnim cenama.

Kontrolom početnih stanja zaliha roba je utvrđeno da zbir od 130.736 hiljada dinara čine zalihe u vrednosti umanjene za minusna stanja kod na pojedinim kontima u vrednosti od 20.916 hiljada dinara. Ova minusna stanja su posledica većih izlaza roba od stanja po osnovu ulaza robe. Kako pozicije materijalnih sredstava ne mogu da iskazuju stanje manje od 0,00 dinara, procenjeno je da se, na bazi dostupne dokumentacije, radi o naplaćenim prihodima koji nastaju u budućnosti (PVR). Iz navedenog razloga je izvršena korekcija u korist PVR -Unapred naplaćenih prihoda. U toku 2011. godine je utvrđeno da se deo ovih pozicija odnosi na fiktivne poslove i izvršena su storniranja dokumentacije.

Postupajući po nalazu revizora, izvršeno je usaglašavanje i korekcija početnih stanja na poziciji robe -merkantilna pšenica u skladištu Panvita-nova brazda uz istovremeno uskladjivanje pozicija potraživanja od kupca Azohema i dobavljača Panvita-nova nova brazda Đurđin. Iznos usaglašanja je iznosio 110.000 hiljada dinara. Procena posloводства je da se radilo o simulovanom poslu iz 2010. godine i iz toga razloga preomene treba sprovesti korekcijom početnih stanja.

U februaru 2011. godine su realizovane aktivnosti kojima je izvršena i korekcija obaveza po osnovu poreza na dodatnu vrednost.

Nalazom Izveštaja nezavisnog revizora za 2010. godinu je ukazano da su pozicije roba precenjene. Prilikom popisa obavljenim na dan 31.12.2011. godine, popisne komisije se nisu mogle uveriti dali iskazane robe realno postoje, a što su i konstatovale u svojim zapisnicima. Usled toga je posloводство odredilo da se izvrši ispravka vrednosti roba. Budući da je ista situacija bila i prilikom izrade finansijskog izveštaja za 2010. godinu, procenjeno je da je već tada trebalo da se izvrši ispravka vrednosti roba. Ispravka vrednosti je izvršena na teret gubitka iz ranijih godina.

Specifikacija roba za koje je izvršena ispravka vrednosti:

računopolagač	roba	količina	cena	vrednost
„Azotara” Subotica	Mineralno đubrivo NPK 15:15:15	385 tona	33.071,00	12.732.335,00

„Azotara” Subotica	Mineralno đubrivo AN	1.000 tona	15.648,15	15.648.150,00
„Azotara” Subotica	Euro dizel	21.202 lit	73,78	1.564.283,56
Azohem Subotica	Mineralno đubrivo NPK 15:15:15	62,4 tone	28.284,52	1.764.954,00
Azohem Subotica	Mineralno đubrivo NPK 10:20:30	58,5 tona	34.458	2.249.793,00
„Azotara” Subotica roba iz Srbobrana	Mineralno đubrivo AN	1.000 tona	16.000,00	16.000.000,00
Peđa komerc Subotica	Euro dizel	10.323 lit	82,87	855.467,01
Silos 1. maj Ruma	Pšenica merkantilna	173,17 tona	11.500,00	2.000.113,50
Plima pek -Kruševac	Pšenica merkantilna	4.507,06 tona	11.200,04	50.479.260,00
Panvita-nova brazda Đurđin	Galbenon	77 lit	1.045,00	80.465,00
Panvita-nova brazda Đurđin	Sledor	50 lit	2.210,00	110.500,00
UKUPNO				103.485.321,07

Pored iskazanog je izvršena i ispravka vrednosti robe koja se vodi kod „Barkel“ Čantavir, a za koju postoji saznanje da je istu preuzela „ Agrobanka“ ad Beograd. Usled nedostatka materijalnih dokaza da je do navedene poslovne transakcije i došlo i nedostatka popisne liste, izvršene je ispravka vrednosti robe na teret aktivnih vremenskih razgraničenja.

Kontrolom stanja je utvrđeno da se na pozicijama 150- Dati avansi nalazi avans dat ino dobavljaču Petrochem iz Rusije od 21,679,410.00 dinara. Avans je dat pre raskida ugovora o privatizaciji. Ne postoji bilo kakva dokumentacija u vezi realizacije ovog posla, pa je za isto izvršena ispravka vrednosti. Budući da ni na dan 31.12.2010. godine nisu postojali dokazi o iskazivanju ove pozicije kao zaliha, ispravka vrednosti je ocenjena kao materijalno značajna greška iz ranijih godina i realizovana na teret poslovnog rezultata iz ranijih godina.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2011. godine izvršen je od strane imenovanih komisija. Elaborat o popisu usvojen je dana 2011. godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

10. Potraživanja

	2010	bruto	ispravka	2011
Potraživanja od kupaca	349.622	119.162	98.122	21.040
Potraživanja iz specifičnih poslova	255	2.119		2.119
Ostala potraživanja	9.502	130.476	117.708	12.768
Kratkoročni finansijski plasmani	229.990	189.714	179.826	9.888
PDV i AVR	4.551	8.937		8.937
Ukupno potraživanja	359.379	450.408	395.656	54.752

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima koji su značajni za poslovanje u 2011. godini. Međutim, najznačajniji dužnici su nastali u prethodnim godinama, a sa istima se nije uspelo da se izvrši savršenje.

konto	dužnik	iznos
1500PET01	PETROCHEM	21,679,410.00
2022KOS01	KOSMORGAN PP	7,220,916.93
2022SIL01	M SILOSI L.L.C	2,635,522.85
2024AZO01	AZOHEM D.O.O.	7,714,649.07
2024AZO02	AZOTARA D.O.O.	156,403,326.32
2024PAN02	PANVITA - NOVA BRAZDA AD	1,379,480.13
2024PED01	PEDA KOMERC	2,076,615.86
2110AZO01	AZOHEM D.O.O.	239,794.71
2200AGR06	AGRO PNB D.O.O.	1,012,301.00
2200AZO01	AZOHEM D.O.O.	27,268,562.00
2200AZO02	AZOTARA D.O.O.	57,179,393.00
2200PAN02	PANVITA - NOVA BRAZDA AD	5,434,066.00
2200PED01	PEDA KOMERC	26,813,469.00
2200UNI01	UNIVERZAL HOLDING AD	2,650,037.00
2320AGR06	AGRO PNB D.O.O.	3,780,000.00
2320AZO01	AZOHEM D.O.O.	74,365,695.07
2320AZO02	AZOTARA D.O.O.	30,902,657.13
2320GRA01	GRANICAR AD	7,056,709.16
2320PAN02	PANVITA - NOVA BRAZDA AD	17,950,054.68

2320PED01	PEDA KOMERC	85,266,627.66
		539,029,287.57

Provera naplativosti potraživanja je iskazala da 31.12.2011. godine postoje potraživanja koja se ocenjuju kao nenaplativa. Za ista potraživanja ne postoje bilo kakvi dokazi o naplativosti ni na dan 31.12.2011. godine. Ovo ukazuje da nenaplativost potraživanja je nastala još u 2010. godini, odnosno da je imovina preduzeća precenjena za iznos procenjenih nenaplativih potraživanja. U svom obrazloženju negativnog revizorskog izveštaja, revizorska kuća "Confida Finodit" Beograd na osnovu postignutih konfirmacija je zaključila da ne poseduje dovoljne i odgovarajuće revizijske dokaze na osnovu kojih bi se potvrdila istinitost i objektivnost bilansnih pozicija. Istim izveštajem nezavisni revizor je konstatovao da je trebalo formirati obezvređenja odnosno rezervisanja u visini verovatne nenaplativosti najmanje za potraživanja i najmanje za iznose:

a. avansi inodobavljačima	21.679 hiljada dinara
b. potraživanja od kupaca (u prebijenom iznosu)	95.272 hiljada dinara
c. potraživanja po uvozu za tuđji račun	240 hiljada dinara
d. ostala potraživanja po osnovu datih garancija	9.122 hiljada dinara
e. kratkoročni krediti dati u zemlji	220.429 hiljada dinara

Uvažavajući ovakav stav, izvršena je ispravka vrednosti potraživanja u iznosu iskazanog potraživanja umanjenog za iznos istovremeno iskazanih obaveza. Efekti ispravke vrednosti potraživanja su realizovani na teret poslovnog rezultata iz ranijih godina (gubitak iznad visine kapitala)

Specifikacija ispravki vrednosti potraživanja je sledeća:

2090KOS01-ISPRAVKA VREDNOSTI POTRAŽIVANJA KOSMORGAN	7,220,916.93
2090SIL01 ISPRAVKA VREDNOSTI POTRAŽIVANJA M SILOSI	2,635,522.85
2090AZO01 -ISPRAVKA VREDNOSTI POTRAŽ. AZOTARA	88,265,547.44
2290 ISPRAVKA VREDNOSTI KAMATE AZOTARA	57,179,393.00
2290 ISPRAVKA VREDNOSTI KAMATE AZOHEM	27,268,562.00
2290 ISPRAVKA VREDNOSTI KAMATE PEDJAKOMERC	26,813,469.00
2290 ISPRAVKA VREDNOSTI KAMATE PANVITA ĐURĐIN	5,434,066.00
2290 ISPRAVKA VREDNOSTI KAMATE AGRO PNB	1,012,301.00
2396-ISPRAVKA VREDNOSTI PLASMANA AZOHEM	46,673,534.36
2396 AZO01 ISPRAVKA VREDNOSTI PLASMANA AZOTARA	46,673,534.36
2396-ISPRAVKA VREDNOSTI PLASMANA PEĐAKOMERC	81,603,278.46
2396AGR06 ISPRAVKA PLASMANA AGRO PNB ĐURĐIN	3,780,000.00
2396-ISPRAVKA VREDNOSTI PANVITA ĐURĐIN	16,818,964.61
UKUPNO	411.379.090,01

(g) PDV i AVR

u 000 RSD

	2011	2010
Porez na dodatnu vrednost	11	
Potraživanja za nefakturisan prihod	5.708	
Razgraničeni PDV	6	60
Ostala AVR	3.212	4.491
	8.937	4.551

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u 000 RSD

	2011	2010
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	1.470	560
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	16.500	

Ostala novčana sredstva		
Ukupno	17.970	560

12. Vanbilansna aktiva i pasiva

Društvo je vanbilansno evidentiralo tuđa sredstva pod njegovom kontrolom:

zemlište u državnoj svojini		23 Ha	51 Ar	66 m ²
Sejačica pneumatska Maja (vl. Azotara)		1 kom		
rasipač mineralnog đubriva (vl. Azotara)		1 kom		
špartača za kukuruz 6 redi (vl. Azotara)		1 kom		
betonska mešalica (vl. Azotara)		1 kom		
plug petobrazni obrtač (vl. Azohem)		1 kom		
tanjirača vučna teška 3,5 m (vl. Azohem)		1 kom		
setvospremač 9,0 m (vl. Azohem)		1 kom		
tanjirača JD 340	vl. Graničar Gakovo			1 kom

13. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2009. godine ima sledeću strukturu:

u 000 RSD

Pozicija	2011.	2010.
Osnovni kapital	128.411	128.411
Ostali kapital	263	263
Rezerve	175	175
Revalorizacione rezerve	199.463	0
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	5.140	5.140
Gubitak	333.454	133.989
Otkupljene sopstvene akcije		0
Kapital	0	0

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital I to 128.411 običnih akcija nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara. Dana 10.06.2010. godine je raskinut Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije sa Agencijom za privatizaciju zbog neispunjenja ugovorenih obaveza i shodno tome 70 % kapitala Društva kao i akcije po osnovu obaveznog investiranja su preneti na Agenciju za privatizaciju. Preostalih 30% akcija je u vlasništvu manjinskih akcionara

Promene na kapitalu za 2011. godinu su nastale po osnovu (Videti Izveštaj o promenama na kapitalu):

- Povećanje gubitka iznosi 199.463 hiljade dinara, za koliko su formirane revalorizacione rezerve po osnovu uskladjivanja vrednosti zemljišta.
- Za navedeni iznos od 199.463 hiljade dinara je korigovana pozicija 2900-gubitak iznad visine kapitala.

14. Gubitak iznad visine kapitala

u 000 RSD

Opis	duguje
Početno stanje	263.828
Korekcija stanja prilikom otvaranja stanja.	-3.365
Korekcija za obračunate kamate koje se odnose na 2010	-81.706
Korekcija za kamate NLB banke	-12.736
Korekcija po ispravki početnog stanja osnovnih sredstava	1.697
Korekcija po osnovu storniranja faktura iz 2010	1.811
Korekcija za vrednost zaliha iz simulovanih poslova iz 2010. godine	103.488

Korekcija za potraživanja koja nisu imala osnov za priznavanje u 2010.	417.346
Korekcija po formiranju revalorizacionih rezervi na pozicijama kapitala	-199.464
Ukidanje odloženih poreskih obaveza	3.704
Prenos poslovnog rezultata 2011. godine	37.691
Stanje na dan 31.12.2011.	529.273

15. Kratkoročne finansijske obaveze

	2011.	2010.
Kratkoročni krediti u zemlji	333.604	333.604
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	3.265	3.290

Pregled kratkoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok vraćanja	EUR	Dinara na dan 31.12.2011.
NLB banka a.d. Beograd	KR2009/6498 od 29.12.2009	6-mesečni EURIBOR uvećan za maržu od 11,5% godišnje	6 meseci grace period + 18 rata	500.000,00	52.749.100,00
Po ovom kreditu je uspostavljena hipoteka nad imovinom AD "Mala Bosna" na zemljištu ukupne površine 200 Ha 60 ari I 13 m2. Ugovorom o preuzimanju potraživanja je ovo potraživanja ustupila pravnom licu "Agro Telečka" iz Telečke.					
Agrobanka ad Beograd	037205-14-160/09 od 21.10.2010.	Promenjiva u momentu ugovora 1,75% mesečno	12 meseci		230.000.000,00
Sporna transakcija u AD "Mala Bosna" jer je kredit odobren pod upitnim uslovima (kredit duplo veći od imovine preduzeća, a Agrobanka ad Beograd je već prethodno izdala garanciju na preko 400 miliona dinara za AD "Mala Bosna", za koju se pozdano moglo utvrditi da će biti aktivirana od strane Direkcije za robne rezerve) a sredstva su u najvećoj meri odmah po prijemu usmerena na račune preduzeća pod kontrolom tadašnjeg većinskog vlasnika ili za izmirenje obaveza umesto njih prema trećim licima.					
Agencija za osiguranje I finansiranje izvoza Republike Srbije	29.12.2009	1,45 % mesečno promenjiva	75 dana	434.148,85	26.374.550
Sporna transakcija pošto je ovom transakcijom zatvorena obaveza preduzeća u vlasništvu bivšeg većinskog vlasnika prema davaocu kredita. Sredstva nisu nikada uplaćena na račune AD "Mala Bosna" nego su kompenzaciono izmirene obaveze Azotara doo Subotica prema Agenciji za osiguranje I finansiranje izvoza. Sve ugovore za AD "Mala Bosna" je potpisalo lice koje je bilo ovlašćeno za zastupanje AD "Maala Bosna" ali je I vlasnik "Azotara" doo Subotica. Procena posloводства je da je ugovor ništavan u skladu sa članovima 34-35 Zakona o privrednim društvima. Pošto ova procena nije pravno verifikovana, obaveza je ostala u pasivi preduzeća.					
Findomestic banka ad Beograd	02.02.2009.				21.901.724,00
Dana 02.02.2009. stavljena zaloga na pokretnim stvarima od 2.000 tona veštačkog đubriva Urea.					
Dragan Marković ad					2.579.076,63
Dana 06.07.2009 uplata 860.096,00 dinara; dana 20.07.2010, uplata 927.744,00 dinara I dana 12.11.2009. uplata od 791.236,63 dinara. Nije utvrđen osnov ovih uplata usled nedostatka dokumentacije.					

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

Ugovori o preuzimanju duga	Broj i datum ugovora	Datum dospeća	EUR	Stanje na dan 31.12.2011.
AD "Bačka" Sivač				3.290.243,91
Obaveza potiče pre 01.01.2010. godine.				

16. Obaveze iz poslovanja

	2011	2010
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači u zemlji	58.831	379.382
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	318.266	318.266
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno	377.097	697.648

U toku 2011. godine je konstatovano da preduzeće nema odgovarajuće podatke koji se odnose, kako na tekuću godinu, tako i na prethodnu godinu. Razlog tome je bio računovodstveni softver koji nije zadovoljavao, kako zakonske propise, tako i potrebe poslovanja. Usled toga, je izvršena izmena računovodstvenog softvera. Prilikom unosa početnih stanja, podaci koji su bili dostupni u ranije korišćenjem su bili u određenoj meri neprimenjivi. Unos početnih stanja je izvršen na osnovu popisnih lista na dan 31.12.2010. godine. Tom prilikom je utvrđeno da postoji odstupanje u početnom stanju obaveza za 3.511 hiljada dinara. Izvršena je korekcija u korist poslovnog rezultata ranijih godina.

Značajno smanjenje obaveza prema dobavljačima u zemlji je rezultat:

-isknjižavanjem obaveza za koje je utvrđeno da se radi o simulovanim poslovnim transakcijama (storniranje faktura).

- prebijanje (kompenzacija) obaveza sa potraživanjima. Ovo se prevashodno odnosi na preduzeća pod kontrolom bivšeg većinskog vlasnika Društva. Prebijanje je izvršeno jednostrano budući da više pokušaja Društva da se usaglase stanja sa tim preduzećima nije dalo rezultate.

Stavke koje su kompenzirane su:

4330AZO 01 dobavljač Azohem Subotica	35.646.604,49
4330AZO 02 dobavljač AZOTARA Subotica	52,857,778.88
4330INS01 DOBAVLJAČ INSTITUT ZA RATARSTVO	15,280,000.00
4330PED01-DOBAVLJAČ PEĐA KOMERC	5.739.965,06
4330PAN02 PANVITA NOVA BRAZDA ĐURĐIN	2.510.570,20
U k u p n o	112,034,918.63

Obaveze iz specifičnih poslova se odnose na obaveze prema Agrobanka ad Beograd, a po osnovu plaćene garancije od strane banke prema Direkciji za robne rezerve. Celokupne obaveze spadaju u domen spornih transakcija, pri čemu se i za sam iznos obaveza ističe rezerva u ovom finansijskom izveštaju. Razlog tome su: nemogućnost Društva da u dovoljnoj meri obezbedi dokaze o nivou izmirenja obaveza prema banci i postojanje indicija da je banka u skladu sa ugovorom o preuzimanju pšenice preuzela više pšenice nego što je do prema dokumentaciji u Društva. Pokušaji poslovanja preduzeća da se stanja sravnje u potpunosti nisu dala rezultate.

17. Ostale kratkoročne obaveze

Opis	2011	2010
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	1.608	1.670
Ostale obaveze	245.762	158.704
U k u p n o	247.370	160.374

Obaveze pos onovu neisplaćenih zarada se odnose na zarade I naknade za decembar 2011. godine koje su isplaćene u januaru 2012. godine.

Najznačajnije stavke ostalih obaveza su:

- kamate Agrobanka 222.308 hiljada dinara
- kamate Agro Telečka 1.161 hiljada dinara
- kamate AOFI 989 hiljade dinara
- kamate Findomestic banka 2.549 hiljade dinara

– obaveze za naknade Agrobanka 13.871 hiljade dinara

Ujedno se iskazuje rezerva prema iskazanim iznosima jer postoji rezerva i u tački 17 ovih napomena na iskazana stanja koja predstavljaju osnov za nastanak ovih obaveza.

18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

	2011	2010
Obaveze za porez na dodatu vrednost	0	
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose	995	1.088
- Ostale obaveze za poreze i doprinose	183	144
Pasivna vremenska razgraničenja	6.489	4.441
Obaveze za porez iz dobitka	0	0

Obaveze za doprinose se odnose u najvećoj meri na obaveze prema Vode Vojvodine po osnovu doprinosa za odvodnjavanje

Ostale obaveze za poreze i doprinose se odnose na obračunate naknade upravnog i nadzornog odbora preduzeća za decembar 2011. godine. Ove obaveze su izmirene u januaru 2012. godine

Pasivna vremenska razgraničenja su formirana prilikom rekonstrukcije početnog stanja. Odredjene pozicije zaliha roba su iskazivale negativna stanja, odnosno da je izlaz roba bio veći od mogućeg. Procenjeno je da se radi o unapred naplaćenim prihodima. U toku 2011. godine je deo zatvoren.

19. Odložena poreska sredstva i obaveze

Usled kumuliranih poreskih gubitaka preduzeće iskazuje poreska sredstva. Zbog celokupne situacije vezane za restrukturiranje i nemogućnosti da se planira korišćenje odloženih poreskih sredstava, ova sredstva nisu, nakon prebijanja sa poreskim obavezama, iskazana u finansijskom izveštaju. Istovremeno je izvršeno ukidanje i poreskih obaveza iskazanih u finansijskom izveštaju za 2010. godinu.

20. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2011.

21. Poslovni prihodi

	2011	2010
Prihodi od prodaje roba	19.528	325.141
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	132.367	2.309
Prihod od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..)		46.538
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..)	22.722	
Ostali poslovni prihodi	0	
Ukupno	129.173	373.988

22. Ostali poslovni prihodi

	2011	2010
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	5.589	
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		

Ostali poslovni prihodi	2.574	
	8.163	

Prihod od premija subvencija, dotacija, donacija je prihod koji je preduzeće ostvarilo dobijanjem sredstava od države za realizaciju Programa tehnoloških viškova.

23. Poslovni rashodi

	2011	2010
Nabavna vrednost prodate robe	21.650	320.741
Troškovi materijala	22.601	32.518
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	32.537	22.891
Troškovi amortizacije i rezervisanja	9.389	6.914
Ostali poslovni rashodi	18.564	34.207
	104.741	417.271

Najznačajnije stavke nabavne vrednosti prodate robe se odnose na nabavke repromaterijala od „Agroseme Panonija“ za potrebe drugih preduzeća u okviru grupacije „zeleni pool“.

Troškovi materijala uključuju troškove semena, mineralnih đubriva, hemijskih sredstava, goriva i drugih materijala za ratarsku proizvodnju.

24. Ostali poslovni rashodi

	2011	2010
Proizvodne usluge		
Usluge na izradi učinaka	926	3.893
Transportne usluge	1.676	8.101
Usluge održavanja	226	382
Zakupnine	651	14.050
Troškovi sajmovi		173
Reklama i propaganda	129	1.032
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Ostale usluge	10.769	1.576
Neproizvodne usluge	1.565	1.935
Reprezentacija	290	313
Premije osiguranja	810	47
Troškovi platnog prometa	142	1.142
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	371	368
Troškovi doprinosa	816	816
Ostali nematerijalni troškovi	192	379
	18.563	5.000

Najznačajniji ostali poslovni rashodi se odnose na troškove sušenja kukuruza od strane AD "Dragan Marković"

25. Finansijski prihodi

	2011	2010
Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi kamata	39.487	
Pozitivne kursne razlike		2.672
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	36	
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi	124	19
	39.647	2.691

Prihod od kamata je deo obračunatih kamata po potraživanjima nastalim prodajom roba i davanja zajmova preduzećima pod kontrolom bivšeg većinskog vlasnika. I pored rezerve u pogledu naplativosti kako osnovnog duga, tako i ovih kamata, poslovodstvo je procenilo da je potrebno da se izvrši ukalkulisavanje ovih prihoda. Razlog tome je celokupna situacija nastala spornim transakcijama u prethodnim godinama.

26. Finansijski rashodi

	2011	2010
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	99.592	133.564
Negativne kursne razlike	46	22.142
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u gubitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski rashodi		13.206
	99.638	168.912

Rashodi kamata se u najvećoj meri odnose na kamate prema "Agrobanka" ad Beograd po osnovu kredita od 230 miliona dinara i obaveza Društva nastalih aktiviranjem garancije prema Republičkim robnim rezervama u 2010. godini.

27. Ostali prihodi

	2011	2010
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.622	
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi	68	
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	496	
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	2.171	
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostalo		
	4.537	0

28. Ostali rashodi

	2011	2010
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	34	
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala	37	
Manjkovi	700	
Ispravka vrednosti potraživanja	13.721	58
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Ostalo		219.066

Umanjenje vrednosti:		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha	162	
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostalo		
	14.654	219.124

29. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2011	2010
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	15.815	16.438
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2.951	3.067
Troškovi naknada po ugovoru o delu		5
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	194	
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	490	535
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	6.710	1.371
Ostali lični rashodi i naknade	6.376	1.475
	32.536	22.891

U troškovima naknada članovima upravnog i nadzornog odbora su uključena i primanja privremenog zastupnika kapitala, kao i vršioca dužnosti direktora preduzeća.

Ostale lične rashode u najvećoj meri čini rashod isplate otpremnina po Programu o rešavanju tehnoloških viškova. (veza napomena 27.)

30. Poslovni rezultat

UKUPNI PRIHODI	181,341,577.52
UKUPNI RASHODI	219,033,318.56
POSLOVNI PRIHODI	137,337,206.81
FINANSIJSKI PRIHODI	39,646,748.54
OSTALI PRIHODI	4,357,622.17
POSLOVNI RASHODI	104,740,703.21
FINANSIJSKI RASHODI	99,638,159.19
OSTALI RASHODI	14,654,456.16
POSLOVNI DOBITAK	32,596,503.60
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	37,691,741.04
NETO GUBITAK	37,691,741.04

31. Potencijalne obaveze – sudski sporovi

TUŽITELJ	TUŽENI	OSNOV	VREDNOST	FAZA POSTUPKA	PROCENA ISHODA
AZOTARA DOO SUBOTICA	AD MALA BOSNA U RESTR.	naknada štete	12,220,000.00	prvostepena presuda doneta dana 8.2.2011., tužbeni zahtev tužioca odbijen, žalba tužioca	prvost. pres. ostaće na snazi

ULJARICE BAČKA NOVI SAD	AD MALA BOSNA U RESTR.	naknada štete	2,321,537.37	glavna rasprava zaključena na ročištu dana 23.11.2011. presuda još nije dostavljena	neizvestan
AD MALA BOSNA U RESTRUKTUR.	ULJARICE BAČKA NOVI SAD	utvrđenje da je ništav sporazum	4,092,319.83	glavna rasprava zaključena na ročištu dana 23.11.2011. presuda još nije dostavljena	neizvestan
SGS DOO BEOGRAD	AD MALA BOSNA U RESTR.	naknada štete	396,685.15	glavna rasprava zaključena na ročištu dana 29.11.2011. presuda još nije dostavljena	tužba u celosti osnovana
AD MALA BOSNA U RESTRUKTUR.	GRANIČAR GAKOVO	zajam	11.000.000,00 (7.056.709,16)	prvostepena presuda doneta 11.4.2011., usvojen sniženi tužbeni zahtev tužioca, žalba tuženog	prvost. pres. ostaće na snazi
AD MALA BOSNA U RESTRUKTUR.	UNIVERZAL- HOLDING AD BEOGRAD	isplata	7.609.300,00 dinara	prvostepena presuda doneta dana 23.2.2011., usvojen zahtev tužioca, žalba tuženog	prvost. pres. ostaće na snazi
ORTAČKO ADV.DRUŠTVO JANKOVIĆ, POPOVIĆ & MITIĆ i dr.	AD MALA BOSNA U RESTR.	isplata	333,902.45	ročište za glavnu raspravu zakazano za dan 16.1.2012.	neizvestan, jer nedostaje dokumentacij a

STEČAJNI POSTUPCI

EUROPAMONT DOO u stečaju	Privredni sud Novi Sad St 147/2011	neobezbeđeno potraživanje	44.491,70 din.	potraživanje priznato u celosti
-----------------------------	---------------------------------------	------------------------------	----------------	---------------------------------

VANPARNIČNI POSTUPCI

Predlagač	Protivnik predlagača	Predmet postupka	Vrednost postupka
VUKOV DEJAN	AD MALA BOSNA U RESTRUKT.	ukidanje imovinske zajednice	10.000,00 din.

32. Ostale bitne napomene

U 2011. godini je za privremenog zastupnika kapitala imanovan Pavle Gros iz Subotice.

U 2011. godini je za vršioca dužnosti direktora imanovan Milorad Kočić iz Bačke Topole.

Promene su registrovane u Agenciji za privredne registre.

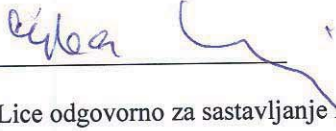
U decembru 2011. godine je u skladu sa programom rešavanja tehnoloških viškova raskinut radni odnos sa 12 radnika. Ovom radnicima je isplaćena odgovarajuća otpremnina iz sredstava dodeljenih od države.

33. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Od strane Agencije za privatizaciju je izabran privatizacioni savetnik čiji je zadatak da sačini program restrukturiranja preduzeća.

MALA BOSNA
28.02.11.

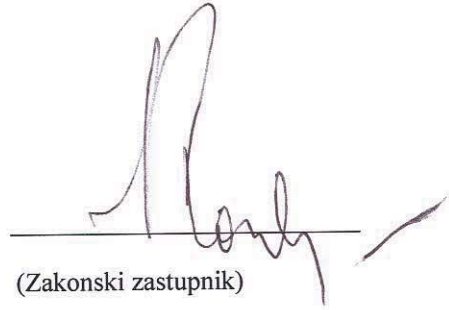
(mesto i datum)



(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

M.P.





(Zakonski zastupnik)

**IZVEŠTAJ O
IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
AD MALA BOSNA
U RESTRUKTURIRANJU
MALA BOSNA**

April 2012. god.

CONFIDA FINODIT

*Preduzeće za reviziju
Beograd, Imotska 1*

SADRŽAJ:

I.	OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	6
II.	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI.....	7
III.	NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	13
1.	KRATAK ISTORIЈAT DRUŠTVA	13
2.	BILANS STANJA	15
2.1.	AKTIVA	15
2.1.1.	STALNA IMOVINA	15
2.1.2.	OBRTNA IMOVINA.....	18
2.1.3.	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA.....	24
2.2.	PASIVA	24
2.2.1.	KAPITAL.....	24
2.2.2.	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE.....	26
2.3.	VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA	30
3.	BILANS USPEHA.....	31
3.1.	PRIHODI	32
3.1.1.	POSLOVNI PRIHODI	32
3.1.2.	FINANSIJSKI PRIHODI	33
3.1.3.	OSTALI PRIHODI	34
3.2.	RASHODI.....	34
3.2.1.	POSLOVNI RASHODI.....	34
3.2.2.	FINANSIJSKI RASHODI.....	37
3.2.3.	OSTALI RASHODI	37
4.	IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	38
5.	IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	39
6.	POPIS	40
7.	SUDSKI SPOROVI.....	40
8.	HIPOTEKE I JEMSTVA	41
9.	DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA	41
IV.	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	42

AD „MALA BOSNA“ u restrukturiranju
Mala Bosna
Edvarda Kardelja 1

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara AD „MALA BOSNA“ u restrukturiranju, Mala Bosna

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja AD „MALA BOSNA“ u restrukturiranju, Mala Bosna (u daljem tekstu “Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa 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 odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Zbog značaja pitanja iznetih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

Osnove za uzdržavajuće mišljenje

Za 2011. godinu Društvo je iskazalo gubitak od 37.691 hiljadu dinara, što je uslovalo iskazivanje kumuliranog gubitka u iznosu od 862.726 hiljada dinara, od čega se na gubitak do visine kapitala odnosi 333.453 hiljada dinara, dok se na gubitak iznad visine kapitala odnosi 529.273 hiljade dinara. Kako gubitak Društva prevazilazi kapital, proizilazi da je celokupna imovina, stalna i obrtna, finansirana iz obaveza, a ukupne obaveze nemaju pokriće u imovini. Takođe, kratkoročne obaveze Društva iznose 968.960 hiljada dinara i za 855.502 hiljada dinara su veće od obrtne imovine. Ove činjenice ukazuju na postojanje značajnih neizvesnosti u pogledu mogućnosti Društva da svoje poslovanje nastavi u skladu sa načelom stalnosti pravnog lica.

Dana 01.07.2010. godine nad Društvom je pokrenuto restrukturiranje, nakon raskida privatizacije. Povezana lica iz perioda pre raskida privatizacije nisu odgovorila na zahtev za usaglašavanjem salda, a za bilansirana stanja obaveza i potraživanja prema navedenim licima u prethodnom periodu izvršena su prebijanja salda. O adekvantosti i osnovu navedenih transakcija nismo u mogućnosti da se izjasnimo.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara AD „MALA BOSNA“ u restrukturiranju, Mala Bosna

Osnove za uzdržavajuće mišljenje (nastavak)

Ukupne obaveze Društva, na dan 31. decembar 2011. godine, iznose 968.960 hiljada dinara i odnose se na kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 336.870 hiljada dinara, obaveze iz poslovanja u iznosu od 377.097 hiljada dinara, ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 243.370 hiljada dinara i obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 7.623 hiljade dinara. U postupku revizije izvršili smo analizu i kontrolu navedenih obaveza na bazi dokumentacije koja nam je prezentovana. Na osnovu sprovedenih procedura, utvrdili smo da značajan deo obaveza nije usaglašen, kao i da se obaveze pre raskida privatizacije ne izmiruju. Usled navedenih činjenica nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su obaveze bilansirane u visini verovatnih odliva, kao ni da utvrdimo efekat koji bi na finansijske izveštaje za 2011. godinu imale korekcije po ovom osnovu.

Nad delom zemljišta (200ha) Društva konstituisane su hipoteke u korist poverioca kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza Društva. Knjigovodstvena vrednost imovine pod hipotekom na dan bilansa iznosi 124.800 hiljada dinara. Usled istaknutih teškoća Društva u izmirivanju dospelih obaveza, smatramo da postoji mogućnost aktiviranja navedene hipoteke.

Nekretnine, postrojenja i oprema Društva su na dan 31. decembar 2011. godine iskazane u iznosu od 325.519 hiljada dinara, koji se odnosi na zemljište u iznosu od 273.212 hiljada dinara, na građevinske objekte u neto iznosu od 15.471 hiljadu dinara, opremu u neto iznosu od 35.387 hiljada dinara dok su osnovna sredstva u pripremi iskazana u iznosu od 1.450 hiljada dinara. Društvo je u toku 2011. godine evidentiralo procenu vrednosti zemljišta i po tom osnovu iskazalo revalorizacione rezerve 199.464 hiljada dinara. Sadašnja vrednost zemljišta na dan bilansiranja iskazana je u iznosu od 273.212 hiljada dinara, odnosno 624 hiljada dinara po hektaru obradive površine. Takođe, Društvo građevinske objekte i opremu, iskazuje po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za kumuliranu amortizaciju. Prilikom prve primene Međunarodnih računovodstvenih standarda, kao ni u periodu nakon toga, Društvo nije vršilo procenu fer vrednosti građevinskih objekata i opreme. Prema našem mišljenju, vrednost po kojoj su iskazana osnovna sredstva ne predstavlja vrednost koja bi se dobila da je Društvo imovinu vrednovalo u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat koji bi na finansijske izveštaje na dan 31. 12 2011. godine imale korekcije po navedenim osnovama.

Uzdržavajuće mišljenje

Zbog značaja pitanja opisanih u pasusima Osnove za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje. Shodno tome, ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima izveštaja AD „MALA BOSNA“ u restrukturiranju, Mala Bosna.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara AD „MALA BOSNA“ u restrukturiranju, Mala Bosna

Skretanje pažnje

Nedovršena proizvodnja Društva je na dan 31. decembar 2011. godine iskazana u iznosu od 28.396 hiljada dinara. Po osnovu obačuna nedovršene proizvodnje, evidentirano je i povećanje vrednosti zaliha učinaka u iznosu od 13.247 hiljada dinara. Društvo je obračun nedovršene proizvodnje izvršilo u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike. U postupku revizije nismo bili u mogućnosti da se uverimo u adekvatnost vrednovanja nedovršene proizvodnje u skladu sa MRS 41 - Poljoprivreda.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po osnovu prethodno navedenih pitanja.

U Beogradu, 25.04.2012. godine.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Jasmina Grčić".

Jasmina Grčić dipl. oec.
Ovlašćeni revizor
Confida Finodit doo
Beograd

REVIZIJSKA IZJAVA

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

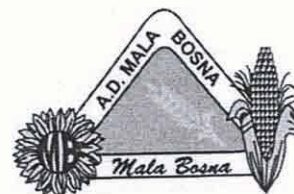
1. Da preduzeće za reviziju "CONFIDA - FINODIT" D.O.O. iz Beograda nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije.
2. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije akcionar ili ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije.
3. Da licencirani ovlašćeni revizor koji 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.



[Signature]
DIREKTOR

Дана: 2. 5. APR 2012. год.

AD „Mala Bosna „ u restrukturiranju
Edvarda Kardelja 1
Mala Bosna



Broj:
Datum: 25.04.2012

Preduzece za reviziju
“CONFIDA - FINODIT” D.O.O.
Imotska 1
Beograd

Predmet: Izjava rukovodstva povodom revizije finansijskih izvestaja za 2011. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vasom revizijom finansijskih izvestaja naseg Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2011. godine. Svrha davanja ove izjave je izražavanje misljenja o tome da li racunovodstveni izvestaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog Društva na dan 31.12.2011. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Medjunarodnim standardima finansijskog izvestavanja i Medjunarodnim racunovodstvenim standardima.

Prihvatao nasu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izvestaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2011. godine u skladu sa Medjunarodnim standardima finansijskog izvestavanja i Medjunarodnim racunovodstvenim standardima.

Potvrđujemo po našem najboljem saznanju i uverenju, sledece izjave:

- Rukovodstvo i lica koja imaju znacajnu ulogu u racunovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno znacajnog uticaja na finansijske izvestaje nisu bila ukljucena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- U toku 2011. godine je utvrđeno da su se u prethodnom godinama odvijale odredjene radnje za koje se osnovano sumnja da su bile nezakonite.
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujucu dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovodjenja koja su imala uticaja na finansijske izvestaje za 2011. godinu;
- Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;
- U finansijskim izvestajima nema materijalno znacajnih pogresnih iskazivanja niti propusta;
- Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slucaju nepridrzavanja, mogli imati materijalno znacajne efekte na finansijske izvestaje. Nije bilo neuskладjenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slucaju nepostovanja istih, mogli imati materijalno znacajne efekte na finansijske izvestaje;

- Revizorima su date sve raspoložive informacije o hipotekama, garancijama, jemstvima i sl.;
- Nemamo planove niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- Ne planiramo da napustimo nasu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- Sudski sporovi koji su u toku i koji su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomenama uz finansijske izveštaje i stavljeni revizorima na uvid;
- Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasnistvu i pravu koriscenja nad svim sredstvima kojima raspolaze i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, izuzev onih koji su revizorima stavljeni na uvid;
- Poslovodstvo preduzeća i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje, usled veoma velikih problema da se utvrde početna stanja za 2011. godinu, kao i iskazane pojave da je u toku 2011. godine utvrđeno da postoje određeni dokumenti iz ranijih godina, a koji nisu postojali i evidentirani u Društvu, iskazuje rezervu u pogledu iskazanih stvarnih i potencijalnih obaveza i potraživanja.
- Proknjizili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne, za koje su postojali validni osnovi i dokumentacija i isto obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Mesto i datum

Mala Bosna, 25.04.2012



Odgovorno lice

MALA BOSNA AD u restrukturiranju

24217 MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

Tel: +381(0)24 796-008, Fax +381(0)24 796-067, E-mail malabosnasubotica@yahoo.com

PIB: 100853454, Matični broj: 08236526, Šifra delatnosti: 01110, Tekući račun: 160-172371-70

I. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva:	Akcionarsko društvo "Mala Bosna" u restrukturiranju
Skraćeni naziv društva:	AD "Mala Bosna" u restrukturiranju
Sedište i adresa:	Mala Bosna, Edvarda Kardelja 1
Oblik organizovanja:	Otvoreno akcionarsko društvo
Matični broj:	08236526
Registarski broj:	23608236526
PIB:	100853454
Šifra i naziv delatnosti:	0111 Gajenje žita (osim pirinča) leguminoza i uljarica
Broj zaposlenih:	17
Veličina društva:	Srednje u toku 2011.
Broj članova Upravnog odbora:	5
Broj registrovanih akcionara kod Centralnog registra:	104
Odgovorno lice:	Kočić Milorad
Finansijski rukovodioc:	Apostolović Jelena
Odgovorno lice koje sastavlja i potpisuje finansijske izveštaje:	Grba Ilija
Revizija za prethodnu godinu:	Da, Confida Finodit
Da li se radi konsolidacija:	Ne

II. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**BILANS STANJA**

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A K T I V A			
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	1	326.229	138.277
0	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	2	-	-
12	II GOODWILL	3	-	-
01 bez 012	III NEMATERIJALNA ULAGANJA	4	138	-
	IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	5	325.519	137.787
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	6	325.519	137.787
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	7	-	-
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	8	-	-
	V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	9	572	490
030 do 032, 039(deo)	1. Učešće u kapitalu	10	8	-
033 do 038, 039(deo) osim 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	11	564	490
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	12	113.458	807.168
10 do 13, 15	I. ZALIHE	13	40.734	222.009
14	II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	14	-	-
	III KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	15	72.724	585.159
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	16	35.926	359.539
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	17	4	80
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	18	9.888	220.430
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19	17.970	559
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	20	8.936	4.551
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	21	-	-
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	22	439.687	945.445
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	23	529.273	263.828
	Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	24	968.960	1.209.273
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	25	637	637

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	P A S I V A			
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	-	-
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	128.674	128.674
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103	-	
32	III. REZERVE	104	175	175
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	199.464	-
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	-	-
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	-	-
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108	5.140	5.140
35	VIII. GUBITAK	109	(333.453)	(133.989)
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	-	-
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	968.960	1.205.569
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	-	-
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	-	-
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	-	-
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	-	-
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	968.960	1.205.569
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	336.870	336.895
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118	-	-
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	377.097	697.648
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	247.370	160.374
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	7.623	10.652
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	-	-
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	-	3.704
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	968.960	1.209.273
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	637	637

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

BILANS USPEHA

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	137.338	427.445
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	151.895	387.450
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	-	-
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	-	46.538
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	22.722	6.729
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	8.165	186
	II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	207	104.741	417.271
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208	21.650	320.741
51	2. Troškovi materijala	209	22.601	32.518
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	32.537	22.891
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	9.389	6.914
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	18.564	34.207
	III. POSLOVNA DOBIT (201-207)	213	32.597	10.174
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	-	-
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	39.646	2.691
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	99.638	168.912
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	4.358	1
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	14.654	219.124
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(III-IV+V-VI+VII-VIII)	219	-	-
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)	220	37.691	375.170
69-59	XI NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	-	-
59-69	XII NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	-	-
	B. DOBIT PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	-	-
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	(37.691)	(375.170)
	G. POREZ NA DOBIT		-	-
721	1. Poreski rashod perioda	225	-	-
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	-	-
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	-	-
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228	-	-
	Đ. NETO DOBIT (223-224-225-226+227-228)	229	-	-
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	(37.691)	(375.170)
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231	-	-
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232	-	-
	I. ZARADA PO AKCIJI		-	-
	1. Osnovna zarada po akciji	233	-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234	-	-

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izvještaja Mala Bosna AD u restrukturiranju 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 po osnovu Hov	Nerealizovani Gb po osnovu Hov	Dobitak	Gubitak	Otkup sopstvenih akcija	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 01.01.2010.g.	128.411	263	175				5.140	22.648		111.341	
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	128.411	263	175	-	-	-	5.140	22.648	-	111.341	-
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	111.341	-	(111.341)	263.828
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2010.g.	128.411	263	175	-	-	-	5.140	133.989	-	0	263.828
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.	128.411	263	175	-	-	-	5.140	133.989	-	0	263.828
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	-	199.464	-	-	-	199.464	-	-	265.445
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2011.g.	128.411	263	175	199.464	-	-	5.140	333.453	-	0	529.273

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

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	91.472	253.606
1. Prodaja i primljeni avansi	302	85.806	253.606
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	287	-
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	5.379	-
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	69.709	300.634
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	33.927	273.322
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	24.630	22.348
3. Plaćene kamate	308	13	4.964
4. Porez na dobitak	309	-	-
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	11.139	-
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	21.763	-
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	-	47.028
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	6.469	444
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	-	-
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	315	-	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	6.469	444
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	-	-
5. Primljene dividende	318	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	9.259	21.519
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	-	-
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	321	6.169	21.519
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	3.090	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	2.790	21.075
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	4.369	237.187
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	19	237.187
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	4.350	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	5.931	171.159
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	-	-

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	5.931	171.159
3. Finansijski lizing	332	-	-
4. Isplaćene dividende	333	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	-	66.028
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	1.562	-
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	102.310	491.237
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	84.899	493.312
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)	338	17.411	-
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	-	2.075
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	559	2.634
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	-	-
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	-	-
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	17.970	559

III. NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA

Akcionarsko društvo «MALA BOSNA» Mala Bosna, svojevremeno je poslovalo društvenim kapitalom i bilo privatizovano na javnoj aukciji održanoj dana 28.05.2007. godine. Ugovor o prodaji društvenog kapitala sa proglašenim kupcem Konzorcijumom fizičkih lica čiji je ovlašćeni predstavnik bila Višnja Jerković iz Novog Sada, zaključen je dana 01.06.2007. godine i overen pred Opštinskim sudom u Novom Sadu, pod Ov.br. II 2932/07 od istog datuma.

Dana 24.02.2009. godine, zaključen je Aneks Ugovora o prodaji, overen u Prvom opštinskom sudu u Beogradu pod II Ov.br. 2301/2009 od istog datuma, kojim je osnovni Ugovor o prodaji ustupljen Đorđu Đukanoviću iz Bačke Topole, koji je postao nosilac svih prava i obaveza Kupca društvenog kapitala iz Ugovora o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije subjekta privatizacije «MALA BOSNA» Mala Bosna.

Zbog neispunjenja ugovornih obaveza od strane Kupca, na osnovu Obaveštenja Agencije za privatizaciju broj: 967-55UAP/02-2805 od 28.05.2010.godine, raskinut je Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije subjekta privatizacije «MALA BOSNA» Mala Bosna br. Ov. II – 2932/07 od 01.06.2007. godine.

Period privatizacije do samog raskida ugovora je najcrnji period u istoriji preduzeća. U ovom periodu je preduzeće zaduženo u vrednosti nekoliko puta većoj od vrednosti imovine kojom je stvarno raspolagalo. Preduzeće je, imajući tretman „filtera transakcija“ za potrebe tadašnjih većinskih vlasnika zaduživano kod banaka u enormnim iznosima, stvarane obaveze i troškov, a sredstva su beskamatno usmeravana na preduzeća pod kontrolom vlasnika.

Nakon raskida Ugovora o prodaji državnog kapitala metodom javne aukcije subjekta privatizacije «MALA BOSNA» Mala Bosna, Agenciji za privatizaciju je, radi prodaje na način propisan zakonom, Odlukom o prenosu kapitala broj:10-2213/10-967-55UAP/02 od 10.06.2010. godine preneto 84.529 akcija, nominalne vrednosti 1.000,00 dinara, a Rešenjem o prenosu sopstvenih akcija br.10-2214/10-967-55UAP/02 od 10.06.2010. godine 7.655 akcija, nominalne vrednosti 1.000,00 dinara, što iznosi 71.78824% ukupnog kapitala subjekta privatizacije.

Odlukom Agencije za privatizaciju br. 10-2531/10-967-55UAP/02 od 23.06.2010. godine, za privremenog zastupnika kapitala subjekta privatizacije AD «MALA BOSNA» Mala Bosna, imenovan je Dragan Milivojčević iz Beograda. Nakon konstituisanja nove Skupštine društva i izbora novog Upravnog odbora, odlukom Upravnog odbora AD «MALA BOSNA» Mala Bosna, od 24.06. 2010. godine, za v.d. generalnog direktora preduzeća imenovan je Goran Kapisoda iz Beograda.

Odlukom Agencije za privatizaciju br. 10-2667/10-967-55UAP/02 od 01.07.2010. godine, pokrenuto je restrukturiranje subjekta privatizacije Akcionarsko društvo «MALA BOSNA» Mala Bosna, Edvarda Kardelja 1, matični broj 08236526.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

Uvodjenjem preduzeća u postupak restrukturiranja, AD Mala Bosna se uvodi i u grupaciju od 13 poljoprivrednih preduzeća, takozvani zeleni pul. Grupaciju čine poljoprivredna preduzeća u kojima je raskinut ugovor o privatizaciji i uvedeno restrukturiranje. Cilj stvaranja zelenog pula je objedinjavanje preduzeća u cilju nalaženja jedinstvenog rešenja za oporavak ovih preduzeća od posledica privatizacije., objedinjavanja nabavki I prodaja radi kvalitetnijeg nastupa na tržištu.

U martu 2011. godine, Agencija za privatizaciju imenuje Gros Pavla iz Subotice za privremenog zastupnika kapitala, a Upravni odbor preduzeća imenuje Kočić Milorada za vršioca dužnosti direktora preduzeća.

Krajem 2011. godine Agencija za privatizaciju angažuje privatizacionog savetnika "Citadel" iz Beograda za izradu programa restrukturiranja.

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	326.229	33,67	Kapital	0	0
Obrtna imovina	113.458	11,71			
Gubitak iznad visine kapitala	529.273	54,62	Dugoročna rezervisanja i obaveze	968.960	100
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>968.960</i>	<i>100</i>	<i>Ukupna pasiva</i>	<i>968.960</i>	<i>100</i>
Vanbilansna aktiva	637		Vanbilansna pasiva	637	

Društvo je na dan 31.12.2011. godine iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 529.273 hiljada dinara. Kako gubitak Društva prevazilazi kapital, proizilazi da je celokupna imovina, stalna i obrtna, finansirana iz obaveza, a ukupne obaveze nemaju pokriće u imovini. Takođe obaveze Društva iznose 968.960 hiljada dinara i za 855.502 hiljada dinara su veće od obrtne imovine. Ove činjenice ukazuju na postojanje značajnih neizvesnosti u pogledu mogućnosti Društva da svoje poslovanje nastavi u skladu sa načelom stalnosti pravnog lica.

2.1. AKTIVA

Bilansna aktiva Društva iznosi 968.960 hiljada dinara i sastoji se iz sledeće imovine (u hiljadama dinara):

Stalna imovina	326.229
Obrtna imovina	113.458
Gubitak iznad visine kapitala	529.273
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>968.960</i>

2.1.1. STALNA IMOVINA

Stalnu imovinu Društva, koja na dan 31.12.2011. godine, iznosi 326.229 hiljada dinara čine sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nematerijalna ulaganja	138	-

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nekretnine, postrojenje i opremu	325.519	137.787
Dugoročni finansijski plasmani	572	490
<i>Svega:</i>	<i>326.229</i>	<i>138.277</i>

2.1.1.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja iznose 138 hiljada dinara, a odnose se na ostala nematerijalna ulaganja odnosno računarski software nabavljen u toku 2011. godine. Izvršen je obračun amortizacije ove pozicije za 2011. godinu i iznosi 35 hiljada dinara.

2.1.1.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Nekretnine, postrojenja i oprema iznose 325.519 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zemljišta	273.212	73.748
Sume i visegodisnji zasadi	-	-
Građevinski objekti	15.471	15.868
Postrojenja i oprema	35.386	46.721
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	1.450	1.450
<i>Svega nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>325.519</i>	<i>137.787</i>

Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po nabavnoj vrednosti umanjenoj za iznos obračunate amortizacije do dana bilansiranja. Društvo ispravku vrednosti osnovnih sredstava vrši po degresivnoj metodi koju Međunarodni Računovodstveni standardi ne priznaju. Savetujemo da se ovakav način obračuna amortizacije u narednom periodu preispita i izmeni. Takođe, Društvo građevinske objekte i opremu, iskazuje po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za kumuliranu amortizaciju. Prilikom prve primene Međunarodnih računovodstvenih standarda, kao ni u periodu nakon toga, Društvo nije vršilo procenu fer vrednosti građevinskih objekata i opreme. Prema našem mišljenju, vrednost po kojoj su iskazana osnovna sredstva ne predstavlja vrednost koja bi se dobila da je Društvo imovinu vrednovalo u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat koji bi na finansijske izveštaje na dan 31. 12 2011. godine imale korekcije po navedenim osnovama, usled potrebe za promenom načina obračuna amortizacije kao i potrebe za procenom fer vrednosti građevinskih objekata i opreme.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

- 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.

- Obračunata je amortizacija građevinskih objekata i opreme u upotrebi u iznosu od 9.355 hiljada dinara, i to (u hiljadama dinara):

Za građevinske objekte	397
Za opremu	8.958
<i>Svega:</i>	9.355

- 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>
<u>Nematerijalna ulaganja</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	0	0	0
Uvećanje tokom godine	173	35	138
Umanjenje tokom godine	0	0	0
<u>Svega nematerijalna ulaganja:</u>	<u>173</u>	<u>35</u>	<u>138</u>
<u>Zemljište</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	73.748		73.748
Uvećanje tokom godine	199.454		199.454
Umanjenje tokom godine			
<u>Svega zemljište:</u>	<u>273.212</u>		<u>273.212</u>
<u>Građevinski objekti</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	48.000	32.131	15.869
Uvećanje tokom godine		397	397
Umanjenje tokom godine	683	683	0
<u>Svega građevinski objekti:</u>	<u>47.317</u>	<u>31.845</u>	<u>15.472</u>
<u>Postrojenja i oprema</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	87.199	40.477	46.722
Uvećanje tokom godine	1.020	8.958	7.938
Umanjenje tokom godine	9.166	5.758	3.408
<u>Svega postrojenja i oprema:</u>	<u>79.053</u>	<u>43.667</u>	<u>35.386</u>
<u>Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	1.449		1.449
Uvećanje tokom godine			
Umanjenje tokom godine			
<u>Svega Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi:</u>	<u>1.449</u>		<u>1.449</u>
<i>Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>401.204</i>	<i>75.547</i>	<i>325.657</i>

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

- Društvo je u toku 2011. godine evidentiralo procenu vrednosti zemljišta i po tom osnovu iskazalo revalorizacione rezerve 199.464 hiljada dinara. Sadašnja vrednost zemljišta na dan bilansiranja iskazana je u iznosu od 273.212 hiljada dinara, odnosno 624 hiljada dinara po hektaru obradive površine. U toku 2011. godine po ovom osnovu izvršeno je uvećanje vrednosti zemljišta od 199.454 hiljada dinara. Takođe, u toku godine izvršeno je otuđenje zemljišta po osnovu izmirenja dugovanja društvu Uljarice Bačka, i to 51 hektar zemljišta. Formirana vrednost po navedenoj proceni odnosi se na sadašnju površinu zemljišta u vlasništvu Društva od 437 hektara.

2.1.1.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

- Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 572 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Dugorocni finansijski plasmani</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	8	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	8
Ostali dugoročni finansijski plasmani	564	482
<i>Svega:</i>	<i>572</i>	<i>490</i>

2.1.2. OBRтна IMOVINA

- Obrtna imovina iskazana u Bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine iznosi 113.458 hiljada dinara, a čine je sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Obrtna imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe	40.734	222.009
Kratkorocna potraživanja, plasmani i gotovina	72.724	585.159
<i>Svega:</i>	<i>113.458</i>	<i>807.168</i>

2.1.2.1. ZALIHE

- Zalihe iznose 40.734 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Zalihe</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe materijala	4.588	7.816
Nedovršena proizvodnja	28.396	15.149

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

Zalihe	Tekuća godina	Prethodna godina
Gotovi proizvodi	6.173	46.539
Roba	690	130.736
Stalna sredstva namenjena prodaji	-	-
Dati avansi	887	21.769
<i>Svega:</i>	<i>40.734</i>	<i>222.009</i>

- Zalihe materijala bilansirane su u iznosu od 4.588 i odnose se na zalihe materijala za proizvodnju, potrošnog materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara. Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara usaglašene su sa popisanim stanjem na dan 31.12.2011.

- Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazane u poslovnim knjigama navodimo u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

Zalihe	Stanje 01.01.2011.	Stanje 31.12.2011.	Povećanje/ Smanjenje
Nedovršena proizvodnja	15.148	28.396	13.248
Gotovi proizvodi	46.539	6.173	(40.366)
<i>Svega:</i>	<i>61.687</i>	<i>34.569</i>	<i>(27.118)</i>

- Zalihe nedovršene proizvodnje odnose se na nedovršenu proizvodnju Društva na dan bilansiranja, čiju vrednost čine direktni troškovi proizvodnje uvećani za opšte troškove u odgovarajućoj visini. Po osnovu obačuna nedovršene proizvodnje, evidentirano je povećanje vrednosti zaliha učinaka u iznosu od 13.247 hiljada dinara. Društvo je obračun nedovršene proizvodnje izvršilo u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike. U postupku revizije nismo bili u mogućnosti da se uverimo u adekvatnost vrednovanja nedovršene proizvodnje u skladu sa MRS 41 - Poljoprivreda.

- Zalihe gotovih proizvoda iskazane su vrednosti od 6.173 hiljade dinara i u toku godine umanjene su za 40.366 hiljada dinara. Stanje je usaglašeno sa popisom na dan bilansiranja i vrednovano po odgovarajućim cenama.

- Roba na dan 31.12.2011. godine bilansirana je u iznosu od 690 hiljada dinara. Društvo je u toku godine vršilo otpis zaliha robe u značajnoj vrednosti u skladu sa popisanim stanjima, a kao korekciju nerealnih stanja prethodne godine.

Zalihe robe vode se po nabavnim cenama, a što je predviđeno Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva.

- Dati avansi iskazani su u neto vrednosti od 887 hiljada dinara. U toku izveštajnog perioda Društvo je izvršilo indirektan otpis spornih avansa koji su procenjeni kao nenaplativi i to u iznosu od 21.679 hiljada dinara.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

2.1.2.2. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose 72.724 hiljada dinara i sastoji se iz sledećeg (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja	35.926	359.539
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	4	80
Kratkoročni finansijski plasmani	9.888	220.430
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	17.970	559
Porez na dodatu vrednost i AVR	8.936	4.551
<i>Svega:</i>	<i>72.724</i>	<i>585.159</i>

2.1.2.2.1. POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 33.807 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od kupaca	21.118	349.877
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	240
Druga potraživanja	12.689	9.422
<i>Ukupno potraživanja</i>	<i>33.807</i>	<i>359.539</i>

<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kupci u zemlji	119.240	349.877
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(98.122)	-
<i>Ukupno :</i>	<i>21.118</i>	<i>349.877</i>

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose 21.118 hiljada dinara u neto vrednosti. U sledećoj tabeli su prikazani kupci u zemlji sa saldom većim od 1.000 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>	<i>Naplaćeno do dana revizije</i>	<i>Ostaje za naplatu</i>
Agroseme Panonija AD	1.007	0	1.007
Dragan Marković AD	9.649	5.908	3.741

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>	<i>Naplaćeno do dana revizije</i>	<i>Ostaje za naplatu</i>
Vojvodina AD u restrukturiranju	2.871	0	2.871
PIK Zemun	4.268	0	4.268
<i>Ukupno kupci u zemlji</i>	<i>17.795</i>	<i>5.908</i>	<i>11.887</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 84% ovih potraživanja. Na nivou uzorka, visina naplate iznosi 5.908 hiljada dinara ili 33%.
- Potraživanja od kupaca sa kojima nije bilo moguće ostvariti usaglašenje niti druge postupke koji bi potvrdili naplativost ovih potraživanja, su odlukom rukovodstva u prethodnom periodu u najznačajnijoj meri otpisana na teret troškova perioda i delom prebijanjem sa obavezama prema korespondirajućim društvima, odnosno prethodno povezanim društvima pre raskida privatizacije.
- Potraživanja iz specifičnih poslova na dan 31.12.2011. godine iznose 2.119 hiljada dinara i odnose se na ostala potraživanja iz specifičnih poslova.
- Druge potraživanja iznose 12.389 hiljada dinara, a odnose se na:

<i>Druge potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja za kamatu i dividende	120.905	-
Potraživanja od zaposlenih	4	45
Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	33	33
Ostala potraživanja	9.455	9.344
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(117.708)	-
<i>Ukupno druga potraživanja</i>	<i>12.689</i>	<i>9.422</i>

- Potraživanja za kamatu su odlukom rukovodstva u prethodnom periodu u najznačajnijoj meri otpisana, jer su procenjena kao sporna i nenaplativa, te nije bilo moguće izvršiti usaglašenje sa dužnicima. Neto vrednost ovih potraživanja nakon otpisa iznosi 3.197 hiljada dinara i u najvećem delu, u iznosu od 2.650 hiljada dinara odnosi se na potraživanja za kamatu od Univerzal Holding AD.
- Ostala potraživanja odnose se u najznačajnijem delu na potraživanja po osnovu datih garancija u iznosu od 9.122 hiljada dinara, i to potraživanja od AD Univerzal holding od 7.609 hiljada dinara i AD Graničar Gakovo u iznosu od 1.512 hiljada dinara. Za ova potraživanja Društvo ima dobijene prvostepene sporove pred nadležnim sudovima.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

2.1.2.2.2. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

- Potraživanja za više plaćen porez na dobitak iznose 4 hiljade dinara i potiču iz prethodnog perioda.

2.1.2.2.3. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

- Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 9.888 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročna potraživanja i plasmani</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	9.888	-
Kratkoročni krediti u zemlji	-	220.428
<i>Ukupno kratkoročna potraživanja i plasmani</i>	<i>9.888</i>	<i>220.430</i>

Kratkoročni finansijski plasmani odnose se u materijalno značajnom delu na date pozajmice društvima Graničar AD Gakovo u iznosu od 7.057 hiljada dinara i Vojvodina AD u restrukturiranju u iznosu od 1.750 hiljada dinara. Rukovodstvo Društva procenjuje ove pozicije realno naplativim u narednom periodu. Do dana revizije potraživanje od Vojvodina AD naplaćeno je; potraživanje od Graničar AD je u sudskom sporu, gde je prvostepena presuda donesena u korist društva Mala Bosna AD.

2.1.2.2.4. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

- Gotovina i gotovinski ekvivalenti su iskazani u iznosu od 17.970 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Tekući (poslovni) računi	1.470	559
Ostala novčana sredstva	16.500	-
<i>Ukupno</i>	<i>17.970</i>	<i>559</i>

- Gotovina na tekućim računima nalazi se kod poslovnih banaka, utvrđena je usaglašenost knjigovodstvenih evidencija sa izvodima odgovarajućih banaka.
- Ostala novčana sredstva odnose se na oročena novčana sredstva kod Banke Intesa po odgovarajućem ugovoru.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

2.1.2.2.5. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

- Porez na dodatnu vrednost i AVR iznose 8.936 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

Porez na dodatnu vrednost	10
Aktivna vremenska razgraničenja	8.926
<i>Svega:</i>	<i>8.936</i>

- Porez na dodatnu vrednost iznosi 10 hiljada dinara i sastoji se od(u hiljadama dinara):

<i>Porez na dodatnu vrednost</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Porez na dodatnu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	(782)
Porez na dodatnu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	782
Potraživanja za više plaćen porez na dodatnu vrednost	10	60
<i>Ukupno PDV</i>	<i>10</i>	<i>60</i>

- Ostala aktivna vremenska razgraničenja iznose 8.926 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja za nefakturisani prihod	5.708	-
Pazgraničeni porez na dodatnu vrednost	6	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	3.212	4.491
<i>Ukupno AVR</i>	<i>8.926</i>	<i>4.491</i>

- Potraživanja za nefakturisani prihod odnose se na preuzetu robu od strane Agrobank po osnovu prethodno sklopljenih ugovora koji su u sporu. Sporni odnosi sa Agrobankom i dalje su u toku, i do definisanja konačne situacije, Društvo je razgraničilo ova potraživanja u korist pozicije AVR.
- Ostala AVR odnose se na potraživanje za plaćeni PDV za prodaju robe na teritoriju Kosova u iznosu od 655 hiljada dinara, koji će Društvo moći povratiti nakon ispunjenja uslova zakona o PDV. Ostala AVR u iznosu od 2.557 hiljada dinara odnosi se na spornu poziciju prethodno povezanog društva pre raskida privatizacije Peđa commerc. Navedena pozicija formirana je storniranjem računa izdatog u 2009. godini od strane Mala Bosna AD ka Peđa commerc. Navedeno društvo nije potvrdilo ispravku PDVa te Mala Bosna AD nije moglo umanjiti PDV obavezu po odgovarajućem računu.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

2.1.3. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

- Na dan bilansiranja 31.12.2011. gubitak iznad visine kapitala iznosi 529.273, i predstavlja razliku ukupnog gubitka Društva i ukupnog kapitala. Usled ovako značajnog gubitka iznad visine kapitala, proizilazi da Društvo svoju celokupnu imovinu finansira iz tuđih izvora kao i iskazani gubitak iznad visine kapitala. Na taj način, ugrožen je princip stalnosti odnosno mogućnost održanja poslovanja Društva u narednom periodu.

2.2. PASIVA

- Bilansna pasiva iznosi 968.960 hiljada dinara i sastoji se iz sledećih pozicija (u hiljadama dinara):

Kapital	0
Dugoročna rezervisanja i obaveze	968.960
<i>Ukupna pasiva</i>	<i>968.960</i>

2.2.1. KAPITAL

- Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2011. godine iznosi 0 dinara, usled gubitka koji premašuje visinu kapitala. Struktura kapitala je sledeća (u hiljadama dinara):

<i>KAPITAL</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Osnovni kapital	128.674	128.674
Neuplaćeni upisani kapital	-	-
Rezerve	175	175
Revalorizacione rezerve	199.464	-
Nerealizovani Db po osnovu HoV raspoloživih za prodaju	-	-
Nerealizovani Gb po osnovu HoV raspoloživih za prodaju	-	-
Neraspoređeni dobitak	5.140	5.140
Gubitak	(333.453)	(133.989)
Otkupljene sopstvene akcije	-	-
<i>Ukupno</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

2.2.1.1. OSNOVNI KAPITAL

- Osnovni kapital iznosi 128.674 hiljada dinara, a sastoji se od (u hiljadama dinara):

<i>Osnovni Kapital</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Akcijski kapital	128.411	128.411
Ostali osnovni kapital	263	263
<i>Ukupno</i>	<i>128.674</i>	<i>128.674</i>

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

<i>Naziv</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Struktura %</i>
Agencija za privatizaciju	92.184	71.79
Akcionarski Fond AD Beograd	12.343	9.61
Mali akcionari – fizička lica	23.884	18.6
<i>Svega:</i>	<i>128.411</i>	<i>100</i>

- Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 1.000 dinara, tako da vrednost osnovnog kapitala prema broju akcija iznosi 128.411 hiljada dinara

2.2.1.2. REZERVE

- Rezerve na dan 31.12.2011. godine iznose 175 hiljada dinara i odnose se na zakonske rezerve formirane po odgovarajućim propisima u prethodnim periodima.

2.2.1.3. REVALORIZACIONE REZERVE

- Revalorizacione rezerve na dan bilansiranja 31.12.2011. iznose 199.464 hiljade dinara. Formirane su u toku 2011. godine po osnovu procene vrednosti zemljišta Društva. Detaljnije o ovoj poziciji iskazano je u delu ovog izveštaja koji se odnosi na Nekretnine, postrojenja i opremu.

2.2.1.4. NERASPOREĐENI DOBITAK

- Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2011. godine iznosi 5.140 hiljada dinara i u celosti se odnosi na dobitak prethodnih perioda.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

2.2.1.5. GUBITAK

- Gubitak Društva na dan bilansiranja do visine kapitala iznosi 333.453 hiljade dinara i prevazilazi kapital, te proizilazi da je celokupna imovina, stalna i obrtna, finansirana iz obaveza, a ukupne obaveze nemaju pokriće u imovini. Takođe obaveze Društva iznose 968.960 hiljada dinara i za 855.502 hiljada dinara su veće od obrtne imovine. Ove činjenice ukazuju na postojanje značajnih neizvesnosti u pogledu mogućnosti Društva da svoje poslovanje nastavi u skladu sa načelom stalnosti pravnog lica.

2.2.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

- Dugoročna rezervisanja i obaveze Društva na dan 31.12.2011. godine iznose 968.960 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina
Dugoročne obaveze	-	-
Kratkoročne obaveze	968.960	1.205.569
<i>Svega:</i>	<i>968.960</i>	<i>1.205.569</i>

2.2.2.1. KRATKOROČNE OBAVEZE

- Kratkoročne obaveze iznose 968.960 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih obaveza koje dospevaju u roku od dvanaest meseci (u hiljadama dinara):

KRATKOROČNE OBAVEZE	Tekuća godina	Prethodna godina
Kratkoročne finansijske obaveze	336.870	336.895
Obaveze iz poslovanja	377.097	697.648
Ostale kratkoročne obaveze	247.370	160.374
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	7.623	10.652
<i>Svega kratkoročne obaveze:</i>	<i>968.960</i>	<i>1.205.569</i>

2.2.2.1.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

- Kratkoročne finansijske obaveze iznose 336.870 hiljada dinara, a odnose se na sledeće obaveze (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročni krediti u zemlji	333.605	333.605
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	3.265	3.290
<i>Ukupno</i>	<i>336.870</i>	<i>336.895</i>

Kratkoročni krediti u zemlji iznose 333.605 hiljada dinara i odnose se na finansijske obaveze prema sledećim društvima i bankama (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Iznos</i>
Agrobanka AD	230.000
Agro Telečka doo	52.749
AOFI	26.375
Dragan Marković AD	2.579
Findomestic Banka AD	21.902
<i>Svega:</i>	<i>333.605</i>

U postupku revizije izvršili smo analizu i kontrolu navedenih obaveza na bazi dokumentacije koja nam je prezentovana. Na osnovu sprovedenih procedura, utvrdili smo da značajan deo obaveza nije usaglašen, kao i da se obaveze pre raskida privatizacije ne izmiruju, usled toga što je značajan deo ovih obaveza sporan. Usled navedenih činjenica nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su obaveze bilansirane u visini verovatnih odliva, kao ni da utvrdimo efekat koji bi na finansijske izveštaje za 2011. godinu imale korekcije po ovom osnovu.

Ostale kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 3.290 hiljada dinara odnose se na obavezu prema društvu Bačka AD Sivac. U postupku revizije detaljnije stanje i osnov ove obaveze nismo mogli da utvrdimo.

2.2.2.1.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. godine iznose 377.097 hiljada dinara. Struktura ovih obaveza je (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze iz poslovanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dobavljači u zemlji	58.831	379.382
Ostale obaveze iz poslovanja	318.266	318.266
<i>Svega</i>	<i>377.097</i>	<i>697.648</i>

CONFIDA - FINODIT D.O.O.*Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu*

- Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2011. godine iznose 58.831 hiljada dinara.
- U narednoj tabeli prezentiraju se svi dobavljači čije je potraživanje od društva iznad 3.000 hiljada dinara (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>
Graničar AD Gakovo	3.067	0	3.067
Plima Pek	39.370	0	39.370
Uljarice Bačka doo	5.862	0	5.862
<i>Ukupno dobavljači u zemlji:</i>	<i>48.299</i>	<i>0</i>	<i>48.299</i>

- Kontrolom i analizom dobavljača u zemlji, a na osnovu uzorka i raspoložive dokumentacije, ustanovili smo da su obaveze prema dobavljačima za fakturisanu robu i usluge na nivou uzorka izmirene u iznosu od 0. Nivo obuhvatnosti uzorka u odnosu na ukupni saldo dobavljača u zemlji iznosi 82%. Značajan deo ovih obaveza potiče iz perioda pre raskida privatizacije i smatramo da bi u narednom periodu trebalo izvršiti preispitivanje istih jer su u većinskom delu sporne i nekonfirmirane.
- Društvo je u prethodnom periodu izvršilo prebijanje značajnog dela obaveza prema dobavljačima gde su bili formirani međusobni dužničko poverilački odnosi. Za navedeno ne postoje potpisani sporazumi o kompenzaciji već je iskorišćeno pravo za jednostranu kompenzaciju obaveza i potraživanja gde i jedno i drugo postoje. Prebijene obaveze odnose se u najznačajnijoj meri na obaveze prema prethodno povezanim društvima pre raskida privatizacije sa kojima nije bilo moguće ostvariti usaglašavanje.
- Ostale obaveze iz poslovanja iznose na dan bilansiranja 318.266 hiljada dinara, a odnose se na obaveze prema Agrobanka AD za izdate garancije, koje potiču iz prethodnog perioda a formirane su po osnovu aktiviranja garancija koje je Agrobanka izdala za Društvo prema Republičkoj direkciji za robne rezerve. Usled izuzetne složenosti ove pozicije i komplikovanih okolnosti pod kojima je obaveza formirana, smatramo da će se realan iznos odliva i korekcije ove obaveze moći utvrditi tek nakon epiloga razjašnjavanja i utvrđivanja visine spornih pozicija Društva sa Agrobanka AD.

2.2.2.1.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

- Ostale kratkoročne obaveze iznose 247.370 hiljada dinara i odnose na (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

1.608

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

Druge obaveze	245.762
<i>Svega:</i>	<i>247.370</i>

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada iznose 1.608 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	971	1.009
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	142	146
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	243	252
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	252	263
<i>Svega</i>	<i>1.608</i>	<i>1.670</i>

Uvidom u poslovne knjige Društva utvrdili smo da se obaveze za neto zarade, poreze i doprinose na zarade odnose na ukalkulisane, a neisplaćene zarade za decembar 2011. godine. Navedene obaveze su izmirene u januaru 2012. godine.

Druge obaveze iznose 245.762 hiljada dinara i u narednoj tabeli data je njihova struktura (u hiljadama dinara):

<i>Druge obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	245.270	158.119
Obaveze prema zaposlenima	64	-
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	422	195
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru	-	384
Ostale obaveze	6	6
<i>Svega druge obaveze</i>	<i>245.762</i>	<i>158.704</i>

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja iznose 245.270 hiljada dinara, a nastale su po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza i kredita, kao koji su opisani u tački 2.2.2.1.1. ovog Izveštaja. Smatramo da se na ove pozicije može odnositi isti zaključak kao i na kratkoročne finansijske obaveze. Tačan iznos ovih obaveza i efekti istih na finansijske izveštaje moći će se utvrditi tek nakon definisanja stvarne osnovanosti i visine ovih obaveza.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

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

- Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR iznose 7.623 hiljade dinara.
- Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost nisu iskazane na kraju 2011. godine.
- Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine iznose 1.138 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za akcize	64	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	890	944
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Obaveze za doprinose koji terete troškove	184	144
<i>Svega</i>	<i>1.138</i>	<i>1.088</i>

- Pasivna vremenska razgraničenja iznose 6.485 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Pasivna vremenska razgraničenja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obračunati prihodi budućeg perioda	6.485	5.357
<i>Svega</i>	<i>6.485</i>	<i>5.357</i>

- Najznačajniji deo pozicije obračunatih prihoda budućih perioda formirana su pre 2010. godine. Nismo bili u mogućnosti, kao ni rukovodstvo Društva nakon raskida privatizacije da se uverimo u osnovanost najznačajnijeg dela ove pozicije niti da pribavimo potkrepljujuću dokumentaciju. Usled navedenog, nismo u mogućnosti da odredimo potrebne korekcije na ovom računu niti efekat iste na finansijske izveštaje Društva.

2.3. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

- Vanbilansna aktiva i pasiva iznose 637 hiljada dinara na dan 31.12.2011. i odnosi se na tuđe zalihe u skladištu Društva.

3. BILANS USPEHA

- Društvo je u toku 2011. godine ostvarilo gubitak u iznosu od 37.691 hiljada dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 181.342 hiljada i ukupnih rashoda od 219.033 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):

<i>Prihodi i rashodi</i>	<i>Prihodi</i>	<i>Rashodi</i>	<i>Dobitak/</i>
			<i>Gubitak</i>
Poslovni	137.338	104.741	32.597
Finansijski	39.646	99.638	(59.992)
Ostali	4.358	14.654	(10.296)
<i>Svega</i>	<i>181.342</i>	<i>219.033</i>	<i>(37.691)</i>

- Gubitak u iznosu od 37.691 hiljada dinara predstavlja gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja.
- Društvo nije u finansijskim izveštajima iskazalo gubitak po akciji kako to zahteva MRS 33 - Zarada po akciji.

3.1. PRIHODI

- Ukupni prihodi iznose 181.342 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih prihoda (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni prihodi	137.338	427.445
Finansijski prihodi	39.646	2.691
Ostali prihodi	4.358	1
<i>Svega:</i>	<i>181.342</i>	<i>430.137</i>

3.1.1. POSLOVNI PRIHODI

- Poslovni prihodi ostvareni u toku 2011. godine iznose 137.338 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od prodaje	151.895	387.450
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	-	46.538
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	(22.722)	(6.729)
Ostali poslovni prihodi	8.165	186
<i>Svega poslovni prihodi:</i>	<i>137.338</i>	<i>427.445</i>

- Prihodi od prodaje iznose 151.895 hiljada dinara i čine ih prihodi od prodaje robe i prihodi od prodaje proizvoda i usluga.
- Prihodi od prodaje robe iznose 19.528 hiljada dinara, i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi od prodaje robe</i>	<i>Iznos</i>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	19.528
<i>Svega:</i>	<i>19.528</i>

- Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iznose 132.367 hiljada dinara, i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga</i>	<i>Iznos</i>
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	132.367
<i>Svega:</i>	<i>132.367</i>

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

Smanjenje vrednosti zaliha učinaka iznosi 22.722 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi od aktiviranja učinaka i robe</i>	<i>Stanje 01.01.2011.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>	<i>Razlika</i>	
			<i>Povećanje</i>	<i>Smanjenje</i>
Nedovršena proizvodnja	15.149	28.396	13.247	
Gotovi proizvodi	46.539	6.173		40.366
<i>Svega:</i>	<i>61.688</i>	<i>34.569</i>		<i>27.119</i>

Na dan 31.12.2011. godine Društvo je iskazalo smanjenje vrednosti zaliha učinaka u iznosu od 22.722 hiljada dinara dok je ukupno smanjenje ovih pozicija u bilansu stanja 27.119 hiljada dinara. Navedena razlika od 4.397 hiljada dinara potiče od usklađivanja početnog stanja 2011. godine sa realnim stanjem.

Ostali poslovni prihodi iznose 8.165 hiljada dinara, a čine ih prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. i drugi poslovni prihodi.

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. Iznose 5.590 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi od premija subvencija, dotacija, donacija i sl.</i>	<i>Iznos</i>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	5.590
<i>Svega:</i>	<i>5.590</i>

Drugi poslovni prihodi iznose 2.575 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Drugi poslovni prihodi</i>	<i>Iznos</i>
Ostali poslovni prihodi	2.575
<i>Svega:</i>	<i>2.575</i>

3.1.2. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi iznose 39.646 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Finansijski prihodi</i>	<i>Iznos</i>
Prihodi od kamata	39.487
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	36
Ostali finansijski prihodi	123
<i>Svega:</i>	<i>39.646</i>

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

3.1.3. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi iznose 4.358 hiljada dinara i nastali su iz (u hiljadama dinara):

<i>Ostali prihodi</i>	<i>Iznos</i>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.623
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-
Dobici od prodaje materijala	68
Viškovi	-
Naplaćena otpisana potraživanja	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-
Prihodi od smanjenja obaveza	496
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-
Ostali nepomenuti prihodi	2.171
<i>Svega:</i>	<i>4.358</i>

3.2. RASHODI

Ukupni rashodi koji su nastali u 2011. godini iznose 219.033 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Naziv rashoda</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni	104.741	417.271
Finansijski	99.638	168.912
Ostali	14.654	219.124
<i>Svega rashodi:</i>	<i>219.033</i>	<i>805.307</i>

3.2.1. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi iznose 104.741 hiljada dinara i sačinjeni su iz sledećih troškova (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nabavna vrednost prodate robe	21.650	320.741
Troškovi materijala	22.601	32.518
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	32.537	22.891

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi amortizacije i rezervisanja	9.389	6.914
Ostali poslovni rashodi	18.564	34.207
<i>Svega poslovni rashodi:</i>	<i>104.741</i>	<i>417.271</i>

· Nabavna vrednost prodate robe iznosi 21.650 hiljada dinara i odnosi se na (u hiljadama dinara):

<i>Nabavna vrednost prodane robe</i>	<i>Iznos</i>
Nabavna vrednost prodane robe	21.650
<i>Svega:</i>	<i>21.650</i>

· Troškovi materijala iznose 22.601 hiljada dinara, a odnose na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi materijala</i>	<i>Iznos</i>
Nabavka materijala	-
Troškovi materijala za izradu	13.648
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1.137
Troškovi goriva i energije	7.816
<i>Svega :</i>	<i>22.601</i>

· Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi iznose 32.537 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	15.815
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.951
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	195
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	490
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	6.710
Ostali lični rashodi i naknade	6.376
<i>Svega :</i>	<i>32.537</i>

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

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

Troškovi amortizacije i rezervisanja iznose 9.389 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi amortizacije i rezervisanja</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi amortizacije	9.389
<i>Svega :</i>	<i>9.389</i>

Amortizacija nematerijalnih ulaganja	35
Amortizacija građevinskih objekata	397
Amortizacija postrojenja i opreme	8.958
<i>Svega troškovi amortizacije:</i>	<i>9.389</i>

Ostali poslovni rashodi iznose 18.564 hiljada dinara i sastoje se od troškova proizvodnih usluga i nematerijalnih troškova.

Troškovi proizvodnih usluga iznose 14.374 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara)

<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi usluga na izradi ucinaka	925
Troškovi transportnih usluga	1.676
Troškovi usluga održavanja	225
Troškovi zakupnina	651
Troškovi reklame i propagande	109
Troškovi istraživanja	20
Troškovi Ostalih usluga	10.768
<i>Svega :</i>	<i>14.374</i>

Nematerijalni troškovi iznose 4.190 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Nematerijalni troškovi</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi neproizvodnih usluga	1.565
Troškovi reprezentacije	290
Troškovi premija osiguranja	811
Troškovi platnog prometa	143
Troškovi članarina komorama i udruženjima	-
Troškovi poreza	372
Troškovi doprinosa	816
Ostali nematerijalni troškovi	193
<i>Svega :</i>	<i>4.190</i>

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja Mala Bosna AD u restrukturiranju za 2011. godinu

3.2.2. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi iznose 99.638 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih rashoda finansiranja (u hiljadama dinara):

<i>Finansijski rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Rashodi kamata	99.592
Negativne kursne razlike	46
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-
<i>Svega:</i>	<i>99.638</i>

3.2.3. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi iznose 14.654 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Ostali rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	34
Gubici od prodaje materijala	36
Manjkovi	701
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	13.721
Obezvredenje zaliha materijala	162
<i>Svega:</i>	<i>99.638</i>

4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

- Društvo je svoje prilive i odlive po osnovu poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja iskazalo u Izveštaju o tokovima gotovine.
- Pregled novčanih tokova po aktivnostima dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	<i>Priliv</i>	<i>Odliv</i>	<i>Neto priliv/(odliv)</i>
Tokovi iz poslovnih aktivnosti	91.472	69.709	21.763
Tokovi iz aktivnosti investiranja	6.469	9.259	(2.790)
Tokovi iz aktivnosti finansiranja	4.369	5.931	(1.562)
<u>Svega</u>	<u>102.310</u>	<u>84.899</u>	<u>17.411</u>
Stanje na početku godine			559
Preračun kursnih razlika			
<i>Stanje na kraju godine</i>			<i>17.970</i>

- Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosi 91.472 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren odliv u visini od 69.709 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto priliv gotovine u visini od 21.763 hiljada dinara.
- Aktivnosti investiranja ostvarile su neto odliv u visini od 2.790 hiljada dinara, što je prevashodno ostvareno ulaganjima u nove investicije.
- Aktivnosti finansiranja ostvarile su odliv u visini od 1.562 hiljada dinara, što je nastalo iz priliva i odliva po osnovu kredita od banaka.
- Neto priliv gotovine u toku 2011. godine iznosi 17.970 hiljada dinara.
- Stanje gotovine na početku godine bilo je 559 hiljada dinara, što uvećano za neto priliv u toku 2011. godine od 17.411 hiljada dinara, daje stanje na kraju 2011. godine od 17.970 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	128.411	-	-	128.411
Ostali kapital	263	-	-	263
<u>Svega osnovni kapital</u>	<u>128.674</u>	-	-	<u>128.674</u>
Zakonske rezerve	175	-	-	175
Revalorizacione rezerve	-	199.464	-	199.464
Dobitak	5.140	-	-	5.140
Gubitak	133.989	199.464	-	333.453
<i>Svega kapital:</i>	-	-	-	-
Gubitak iznad visine kapitala	263.828	265.445	-	529.273

- Osnovni kapital iznosi 128.411 hiljada dinara i odnosi se na akcijski kapital.
- U odnosu na početno stanje u toku godine nije bilo promena na osnovnom kapitalu.
- Revalorizacione rezerve uvećane su u toku godine za 199.464 hiljada dinara po osnovu procene vrednosti zemljišta i svođenja na fer vrednost.
- Dobitak na početku godine je bio 5.140 hiljada dinara i u toku godine nije bilo promena na ovoj poziciji.
- Gubitak je u toku godine uvećan za 199.464 hiljade dinara do visine kapitala i na kraju godine iznosi 333.453 hiljade dinara.
- Na dan 31.12.2011. gubitak iznad visine kapitala iznosi 529.273 hiljade dinara.

6. POPIS

Društvo je izvršilo sveobuhvatan popis osnovnih sredstava, zaliha, potraživanja, ostale imovine i obaveze za dan 31.12.2011.

Izvršeno je usaglašavanje knjigovodstvenih stanja sa popisanim stanjima odgovarajućih pozicija imovine. Kao što je navedeno u delu ovog izveštaja koji se odnosi na zalihe i potraživanja, Društvo je izvršilo otpis zaliha gotovih proizvoda i robe za koje nije moglo stupiti u posed niti su imale realnu osnovu, a formirane su u periodu pre raskida privatizacije. Društvo je takođe indirektnom metodom otpisalo značajan deo potraživanja za koja se nije moglo stupiti u kontakt sa dužnicima i postoji značajna nesigurnost u naplativost istih.

Na ovaj način, Društvo je u delu imovine u najvećoj meri u kojoj je bilo moguće iskazalo stanja odgovarajuća stvarima.

7. SUDSKI SPOROVI

TUŽITELJ	TUŽENI	OSNOV	VREDNOST	FAZA POSTUPKA	PROCENA ISHODA
AZOTARA DOO SUBOTICA	AD MALA BOSNA U RESTR.	naknada štete	12.220	prvostepena presuda doneta dana 8.2.2011., tužbeni zahtev tužioca odbijen, žalba tužioca	prvost. pres. ostaće na snazi
ULJARICE BAČKA NOVI SAD	AD MALA BOSNA U RESTR.	naknada štete	2.322	glavna rasprava zaključena na ročištu dana 23.11.2011. presuda još nije dostavljena	neizvestan
AD MALA BOSNA U RESTRUKTUR.	ULJARICE BAČKA NOVI SAD	utvrđenje da je ništav sporazum	4.092	glavna rasprava zaključena na ročištu dana 23.11.2011. presuda još nije dostavljena	neizvestan
SGS DOO BEOGRAD	AD MALA BOSNA U RESTR.	naknada štete	397	glavna rasprava zaključena na ročištu dana 29.11.2011. presuda još nije dostavljena	tužba u celosti osnovana
AD MALA BOSNA U RESTRUKTUR.	GRANIČAR GAKOVO	zajam	11.000 (7.057)	prvostepena presuda doneta 11.4.2011., usvojen sniženi tužbeni zahtev tužioca, žalba tuženog	prvost. pres. ostaće na snazi
AD MALA BOSNA U RESTRUKTUR.	UNIVERZAL-HOLDING AD BEOGRAD	isplata	7.609	prvostepena presuda doneta dana 23.2.2011., usvojen zahtev tužioca, žalba tuženog	prvost. pres. ostaće na snazi
ORTAČKO ADV.DRUŠTVO JANKOVIĆ, POPOVIĆ & MITIĆ i dr.	AD MALA BOSNA U RESTR.	isplata	334	ročište za glavnu raspravu zakazano za dan 16.1.2012.	neizvestan, jer nedostaje dokumentacija

8. HIPOTEKE I JEMSTVA

Društvo na dan 31.12.2011. ima upisanu hipoteku na 200 Ha 60a 13m², po osnovu ugovora o kreditu sa NLB Bankom od 500.000 EUR. Banka je naknadnim ugovorom o preuzimanju potraživanja prenela ovo potraživanje na novog poverioca "Agro Telečka" iz Telečke. Zbog problema sa izmirivanjem obaveza Društva, postoji latentna opasnost ka aktiviranju navedene hipoteke.

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.

IV. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

**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**

AD “MALA BOSNA” u restrukturiranju

MALA BOSNA

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2011. GODINU

III GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AD “MALA BOSNA” u restrukturiranju, MALA BOSNA	
1) Prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva	Društvo je u 2011. godini ostvarilo neto gubitak od 37.691 hiljada dinara (2010. godina: 375.170 hiljada dinara). U toku 2011. godine je izvršeno uskladjivanje poslovnih knjiga sa Medjunarodnim računovodstvenim standardima I procenjivanje svih pozicija bilansa. Pri tome je utvrđeno da značajne pozicije imovine (zalihe I potraživanja) ne ispunjavaju uslove za priznavanje. Izvršeni su indirektni otpisi na teret gubitka iz prethodnih godina. Na dan 31.12.2011. godine, ukupan gubitak je iznosio 862.727 hiljada dinara (do visine kapitala 333.453 hiljade dinara I iznad visine kapitala 529.273 hiljade dinara). Gubitak je posledica transakcija iz perioda pre raskida privatizacije. Odnos obaveza I poslovne imovine je 220,37%, odnosno obaveze su veće od vrednosti imovine za 2,2 puta.
2) Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo	U narednim periodima će Društvo usmeriti aktivnosti na poništavanje štetnih ugovora po osnovu kojih je ono dovedeno na ivicu postojanja. Osnovni rizici su vezani za poslovne odnose sa “Agrobanka” ad Beograd I NLB banka ad Beograd. Ovi odnosi su nastali kroz izuzetno sporne transakcije, o kojima je preduzeće sačinilo detaljne analize. Posebno je velik rizik vezan za hipoteku datu NLB banka ad Beograd na 200 Ha poljoprivrednog zemljišta.
3) Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	Nakon proteka godine je nastavljena aktivnost na izradi programa restrukturiranja. Program restrukturiranja treba da sačini pravno lice “Citadel” iz Beograda, na osnovu ugovor asa Agencijom za privatizaciju.
4) Svi značajniji poslovi sa povezanim licima	Preduzeće nema povezanih pravnih lica
5) Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja	Zbog specifičnosti proizvodnje, preduzeće nije sprovodilo aktivnosti na polju istraživanja I razvoja. Osnovne aktivnosti su bile usmerene na razjašnjenje transakcija iz prethodnih perioda.
6. Izjava o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja	Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2011. godinu je izvršilo Preduzeće za reviziju “Confida Finodit” doo Beograd. Društvu je dostavljeno uzdržavajuće mišljenje koje je deo ovog izveštaja, a ceo Izveštaj o reviziji će biti naknadno dostavljen I objavljen na način predviđen Zakonom o tržištu kapitala.

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama*

Razlozi sticanja sopstvenih akcija Društvo ne poseduje sopstvene akcije.	Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.
Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija	
Imena lica od kojih su akcije stečene	
Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odn. naznaka da su akcije stečene	
bez naknade	
Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja	
*Podaci se popunjavaju ukoliko je Društvo u međuvremenu od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja steklo sopstvene akcije	

IV IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Ime i prezime Naziv radnog mesta i dužnosti koje lice obavlja u Društvu

Ilija Grba, samostalni računovođa, preduzetnik KZR "Grba" Sombor

Potpis:

V ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA*

Finansijski izveštaji za 2011.godinu sa Napomenama uz finansijske izveštaje za 2011.godinu su odobreni i prihvaćeni odlukom Upravnog odbora i blagovremeno dostavljeni Agenciji za privredne registre 29.02.2012.godine.

Godišnji finansijski izveštaj sa miljenjem revizora je usvojen od strane nadležnog organa Društa, Skupštine na sednici održanoj dana 26.06.2012. godine.

*U slučaju da nije usvojen godišnji izveštaj, obavezna je napomena da nije usvojen od strane nadležnog organa, a Društvo je obavezno da odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja objavi u celosti naknadno.

VI ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA*

Odluka o pokriću gubitka Društva nije doneta na redovnoj godišnjoj skupštini Društva.

*U slučaju da odluka nadležnog organa o raspodeli dobiti/pokriću gubitka nije sastavni deo Godišnjeg izveštaja, Društvo je obavezno da je objavi u celosti naknadno.

Napomena*

*U slučaju da Godišnji izveštaj nije usvojen od strane nadležnog organa javnog društva, sa obaveštenjem da će odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja biti naknadno objavljena u celosti Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Mala Bosna,

Zakonski zastupnik – v.d. Direktor

Dana, 14.08.2012.godine

Milorad Kočić