

Porezna uprava: Brčko Distrikt
Identifikacijski broj: 4600114600000

ŽITOPROMET d.d., Brčko

Revidirani godišnji finansijski izvještaji
na dan 31. decembra 2012.

Leitner + Leitner Revizija d.o.o.
Kranjčevićeva 4a, 71000 Sarajevo
e-mail: office@leitnerleitner.ba
internet: <http://www.leitnerleitner.ba>

SADRŽAJ

Stranica

I. NALOG I PROVEDBA NALOGA

1. Nalog za reviziju i predmet naloga 1
2. Provedba naloga 1-2
3. Odgovornost za financijske izvještaje 3
4. Izvješće neovisnog revizora 4-5

II. PRAVNA STANJA 6-7

III. FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

1. Bilans stanja na dan 31. decembra 2012. 8-9
2. Bilans uspjeha za razdoblje.....
od 1. januara 2012. do 31. decembra 2012.....10-11
3. Izvještaj o novčanom toku12
4. Izvještaj o promjenama glavnice13
5. Pregled razvoja dugotrajne imovine14

IV. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE15-37

V. SAŽETAK NALAZA

1. Računovodstvo38
2. Godišnja financijska izvješća38
3. Potvrde uprave38

IZVJEŠTAJ O REVIZIJI GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠĆA NA DAN 31. DECEMBRA 2012.

I. NALOG I PROVEDBA NALOGA

1. Nalog za reviziju i predmet naloga

Temeljem odluke članova društva

ŽITOPROMET d.d.

(u daljnjem tekstu „Društvo“)

uprava društva nam je dala nalog za provedbu revizije godišnjih financijskih izvješća na dan 31. decembra 2012.

Revizija društva je zakonska revizija.

Predmet revizije su godišnja financijska izvješća za čiju izradu je odgovorna uprava društva. Provjera pridržavanja drugih zakonskih propisa je u tolikoj mjeri uključena u provjeru financijskih izvješća, koliko oni utječu na godišnje financijsko izvješće i godišnje izvješće o stanju društva. Prema načelu urednog provođenja revizije financijskih izvješća, postupci revizije se ne protežu na pridržavanje poreznih ili posebnih propisa, kao npr. propisi iz područja cijena, konkurencije, banaka, tržišta kapitala i deviznog prava. Osim toga, nisu bili usmjereni na otkrivanje krivotvorenja knjigovodstvene dokumentacije i ostalih nepravilnosti ili na provjeru vrste i primjerenosti osiguranja. Nije provedena niti provjera vođenja društva u pogledu štedljivosti, ekonomičnosti i svrsishodnosti.

2. Provedba naloga

Cilj revizije je bio utvrđivanje da li su pri izradi financijskih izvješća primijenjeni zakonski propisi i sve odredbe društvenog ugovora.

Način i opseg naših revizijskih postupaka temelje se na zakonskim odredbama i osnovnim načelima naše profesije.

Temeljem uvida u pojedina područja računovodstva i sustav internih kontrola stekli smo spoznaje na temelju kojih možemo dati ocjenu primjerenosti računovodstva i sustava internih kontrola društva. Ne možemo dati tvrdnje i potvrde koje bi prelazile taj nivo.

Kao temelj za provedbu revizije služile su nam poslovne knjige, spisi i ostala dokumentacija društva, odgovore su nam davali članovi uprave i djelatnici knjigovodstva koji su nam stajali na raspolaganju.

Uprava društva nam je pismeno potvrdila potpunost godišnjeg financijskog izvješća.

Kako bi u najvećoj mjeri osigurali postupanje u smislu ekonomičnosti revizije sastavili smo plan revizije, prema karakteristikama društva, uz obraćanje pažnje na područja revizije i učinkovitost sustava internih kontrola. Kod provođenja revizije smo se pridržavali principa bitnosti i ekonomičnosti. Provedene postupke revizije, kao i njihov rezultat, evidentirali smo u našim radnim papirima.

Naša revizija je provedena u junu 2013. godine. Provedena je pod vodstvom gosp. Pave Djedovića po nalogu i u ime Leitner + Leitner Revizija d.o.o. uglavnom u sjedištu Društva.

3. Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu i reviziji Bosne i Hercegovine, Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), koje objavljuje Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja društva ŽITOPROMET d.d. ("Društvo") za to razdoblje.

Nakon provedenih istraživanja, Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga Uprava i dalje prihvaća načelo nastavka poslovanja pri izradi financijskih izvještaja i godišnjeg izvještaja o stanju društva.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njegovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i reviziji. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Financijski izvještaji prikazani na stranicama 8 do 14 odobreni su od strane Uprave 20. augusta 2013. i potpisani za i u ime Uprave:

Zijada Mešanović

ŽITOPROMET d.d.

Industrijska 3

76101 Brčko Distrikt

Federacija Bosne i Hercegovine

20. august 2013.

4. Izvješće neovisnog revizora vlasnicima društva ŽITOPROMET d.d., Brčko

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja ŽITOPROMET d.d., Brčko, Bosna i Hercegovina („Društvo“). Finansijski izvještaji sastoje se od bilance na dan 31. decembra 2012. godine, računa dobiti i gubitka za razdoblje od 01. januara do 31. decembra 2012., izvještaja o novčanom toku, izvještaja o promjenama glavnice za 2012. godinu te sažetka značajnih računovodstvenih politika i bilješki uz finansijske izvještaje

Odgovornost uprave za finansijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih finansijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI), Odgovornost Uprave uključuje: utvrđivanje, vođenje i primjenu te održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i objektivan prikaz finansijskih izvještaja bez materijalno značajnih grešaka koje mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške, odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika, i definiranje računovodstvenih procjena primjerenih postojećim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o ovim finansijskim izvještajima na osnovu naše revizije.

Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima koji nalažu pridržavanje relevantnih etičkih pravila, te planiranje i provođenje revizije kako bi se s razumnom mjerom sigurnosti utvrdilo da su finansijski izvještaji bez materijalno značajnih grešaka.

Revizija uključuje provođenje procedura u svrhu pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u finansijskim izvještajima. Odabir procedura ovisi o našoj prosudbi, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnih grešaka u finansijskim izvještajima koje mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške.

U procjenjivanju tih rizika, razmatramo interne kontrole relevantne za sastavljanje i objektivan prikaz finansijskih izvještaja koje sastavlja Društvo u svrhu provođenja revizijskih procedura u skladu s postojećim okolnostima, a ne u svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.

Revizija isto tako uključuje ocjenu primijenjenih računovodstvenih politika, primjerenost računovodstvenih procjena koje je definirala Uprava, kao i ocjenu ukupnog prikaza financijskih izvještaja.

Uvjereni smo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i čine odgovarajuću osnovu u svrhu izražavanja našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji prikazuju realno i objektivno financijski položaj Društva na dan 31. decembra 2012. godine, rezultate njihovog poslovanja za 2012. godinu sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Sarajevo, 20. august 2013.

Leitner + Leitner Revizija d.o.o.
Kranjčevićeva 4a, 71000 Sarajevo

Pavo Djedović
ovlašteni revizor

Ružica Lamešić
direktor

II. PRAVNA STANJA

Društvo:	Dioničarsko društvo ŽITOPROMET za proizvodnju i promet (skraćeno Žitopromet d.d.). Društvo je osnovano u obliku Izjave o osnivanju od 13.08.2003.g. Na Godišnjoj skupštini dioničara održanoj 20.12.2011. donesena je Odluka o izmjenama i dopunama Statuta Društva, kojim će se izmijeniti osnivači društva, osnivački udjeli i uskladiti djelatnosti Društva (Seed Oil Holdings GmbH, Beč, Austrija s 68,16% udjela u osnovnom kapitalu Društva te ostali dioničari s učešćem od 31,84% u osnovnom kapitalu Društva). Rješenjem od 25.11.2010. izvršen je upis promjene osobe ovlaštene za zastupanje Društva. Dana 19.01.2010. godine izvršen je upis povećanja kapitala Društvu na 10.509.096 KM.
Sjedište:	Brčko Distrikt, Industrijska 3
Trgovački registar:	MBS 1-975 Sudski registar Osnovnog suda Brčko Distrikta
Osnovna djelatnost:	Proizvodnja mlinskih proizvoda
Pravni oblik:	Dioničarsko društvo
Temeljni kapital:	BAM 10.509.096,00 Temeljni kapital je u cijelosti uplaćen.
Skupština društva:	Vrhovni organ društva je skupština društva. Skupštinu društva sačinjavaju svi članovi Društva.

Član uprave:

Predsjednik uprave:

Ševal Suljkanović

Zastupanje:

Zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

Član uprave:

Milan Karanović

Zastupanje:

Zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

Član uprave:

Zijada Mešanović

Zastupanje:

Zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

Datum bilance:

31. decembar 2012.

Računovodstveni propisi i
propisi obveze objavljivanja:

Prema odluci Skupštine društva ostvareni gubitak
iz 2011. godine (1.990.759 BAM) iskazuje se kao
preneseni gubitak u 2012. godini.

III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**1. Bilanca na dan 31. decembra 2012.****Žitopromet d.d., Brčko**

u BAM

POZICIJA	Bilješka	IZNOS tekuće godine	IZNOS prethodne godine
AKTIVA			
A) OSNOVNA IMOVINA I DUGOROČNI PLASMANI		10.767.440	11.438.409
I. Nematerijalna imovina		326.021	441.126
1. Kapitalizirana ulaganja u razvoj		326.021	441.126
2. Koncesije, patenti, licencije i druga prava		0	0
3. Goodwil		0	0
4. Ostala nematerijalna imovina		0	0
5. Avansi i nematerijalna imovina u pripremi		0	0
II. Nekretnine, postrojenja i oprema		10.441.419	10.770.887
1. Zemljišta		0	0
2. Građevinski objekti		6.154.857	5.588.341
3. Postrojenja i oprema		1.117.640	87.669
4. Stambene zgrade i stanovi		52.278	52.998
5. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		3.116.644	5.041.878
III. Investicijske nekretnine		0	0
IV. Biološka imovina		0	0
V. Ostala (posebna) osnovna materijalna imovina		0	0
VI. Dugoročni financijski plasmani		0	226.397
4. Dugoročni krediti dani u zemlji		0	226.397
VII. Druga dugoročna potraživanja		0	0
VIII. Dugoročna razgraničenja		0	0
B) ODLOŽENA POREZNA IMOVINA		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA		1.346.156	1.231.030
I. Zalihe i imovina namijenjena prodaji		975.416	993.795
1. Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitni inventar		463.334	493.155
2. Proizvodnja u tijeku, poluproizvodi i nedovršene usluge		0	0
3. Gotovi proizvodi		185.909	500.323
4. Roba		0	0
5. Osnovna imovina namijenjena prodaji i obustavljeno posl.		0	0
6. Dani avansi		326.173	317
II. Novac, kratkoročna potraživanja i kratkorčni plasmani		370.739	237.236
1. Novac i novčani ekvivalenti		47.577	26.958
a) Novac		47.577	26.958
2. Kratkoročna potraživanja		312.898	199.903
a) Kupci - povezane pravne osobe		120.881	0
b) Kupci u zemlji		191.146	196.044
e) Druga kratkoročna potraživanja		870	3.858
3. Kratkoročni financijski plasmani		0	0
4. Potraživanja za PDV		225	194
5. Aktivna vremenska razgraničenja		10.040	10.181
D) ODLOŽENA POREZNA IMOVINA		0	0
E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		0	0
POSLOVNA AKTIVA		12.113.596	12.669.440
Vanbilasna aktiva		0	0
Ukupno aktiva		12.113.596	12.669.440

1. Bilanca na dan 31. decembra 2012.
Žitopromet d.d., Brčko

u BAM

POZICIJA	Bilješka	IZNOS tekuće godine	IZNOS prethodne godine
PASIVA			
A) KAPITAL		4.206.020	5.425.083
I. Temeljni kapital		10.509.096	10.509.096
1. Dionički kapital		10.509.096	10.509.096
II. Upisani neuplaćeni kapital		0	0
III. Emitirana premija		0	0
IV. Rezerve		15.006	15.006
1. Zakonske rezerve		15.006	15.006
V. Revalorizacijske rezerve		0	0
VI. Nerealizirani dobiti		0	0
VII. Nerealizirani gubici		0	0
VIII. Neraspoređena dobit		144.089	144.089
1. Neraspoređena dobit ranijih godina		144.089	144.089
IX. Gubitak do visine kapitala		6.462.171	5.243.108
1. Gubitak ranijih godina		5.243.108	3.252.349
2. Gubitak izvještajne godine		1.219.063	1.990.759
X. Otkupljene vlastite dionice i udjeli		0	0
B) DUGOROČNA REZERVIRANJA		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE		913.488	2.443.802
4. Dugoročni krediti		0	1.530.314
7. Ostale dugoročne obveze		913.488	913.488
D) ODLOŽENE POREZNE OBVEZE		0	0
E) KRATKOROČNE OBVEZE		6.804.120	4.610.588
I. Kratkoročne financijske obveze		5.872.785	2.969.651
3. Kratkoročni krediti uzeti u zemlji		3.704.170	2.503.843
4. Kratkoročni krediti uzeti u inozemstvu		2.168.615	0
5. Kratkoročni dio dugoročnih obveza		0	465.807
II. Obveze iz poslovanja		851.963	1.591.412
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije		8	0
2. Dobavljači - povezane pravne osobe		714.767	328.579
3. Dobavljači u zemlji		123.619	1.239.557
4. Dobavljači u inozemstvu		13.570	23.276
III. Obveze iz posebnih poslova		0	0
IV. Obveze na temelju plaća, naknada i ostalih primanja djelatnika		38.161	41.024
1. Obveze na temelju plaća i naknada plaća		38.161	41.024
V. Druge obveze		1.667	2.209
VI. Obveze za PDV		39.344	6.074
VII. Obveze za ostale poreze i druge dažbine		201	218
VIII. Obveze za porez na dobit		0	0
F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA		189.968	189.968
G) ODLOŽENE POREZNE OBVEZE		0	0
POSLOVNA PASIVA		12.113.596	12.669.440
Vanbilančna pasiva		0	0
Ukupna pasiva		12.113.596	12.669.440

2. Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01. januara 2012. do 31. decembra 2012.
Žitoromet d.d., Brčko

u BAM

P O Z I C I J A	Bilješka	I Z N O S	
		Tekuća godina	Prethodna godina
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
POSLOVNI PRIHODI I RASHODI			
Poslovni prihodi		3.036.597	3.525.420
1. Prihodi od prodaje robe		17.359	4.628
b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		17.359	4.628
2. Prihodi od prodaje učinaka		2.297.273	2.889.247
a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim osobama		613.244	0
b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu		1.684.029	2.889.247
4. Ostali poslovni prihodi		721.965	631.545
Poslovni rashodi		3.866.824	3.871.039
1. Nabavna vrijednost prodane robe		17.097	4.628
2. Materijalni troškovi		1.737.491	1.785.730
3. Troškovi plaća i ostalih osobnih primanja		485.830	448.461
a) Troškovi plaća i naknada plaća djelatnicima		456.872	436.186
b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava djelatnika		6.443	4.349
c) Troškovi naknada ostalim fizičkim osobama		22.515	7.926
4. Troškovi proizvodnih usluga		250.138	74.124
5. Amortizacija		450.185	425.020
6. Troškovi rezerviranja		0	71.110
7. Nematerijalni troškovi		476.772	463.903
Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka		449.310	598.063
Dobit od poslovnih aktivnosti		0	0
Gubitak od poslovnih aktivnosti		830.227	345.619
FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI			
Financijski prihodi		881	358
2. Prihodi od kamata		37	358
6. Ostali financijski prihodi		844	0
Financijski rashodi		267.601	271.641
1. Financijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim osobama		190.901	66.167
2. Rashodi kamata		76.701	203.975
5. Ostali financijski rashodi		0	1.500
Dobit od financijske aktivnosti		0	0
Gubitak od financijske aktivnosti		266.720	271.283
Dobit redovne aktivnosti		0	0
Gubitak redovne aktivnosti		1.096.947	616.902
OSTALI PRIHODI I RASHODI			
Ostali prihodi i dobici		101.831	37.806
osim na temelju osnovne imovine namijenjene prodaji i obustavljenog poslovanja			
5. Dobici od prodaje materijala		100.658	34.571
9. Otpis obveza, ukinuta rezerviranja i ostali prihodi		1.173	3.235
Ostali rashodi i gubici		218.670	1.397.103
osim na temelju osnovne imovine namijenjene prodaji i obustavljenog poslovanja			
6. Manjkovi		72	3.299
8. Rashodi na temelju ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja		218.524	1.392.855
9. Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi		75	948
Dobit na temelju ostalih prihoda i rashoda		0	0
Gubitak na temelju ostalih prihoda i rashoda		116.839	1.359.297
PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (osim osnovne imovine namijenjene prodaji i imovine obustavljenog poslovanja)			

Prihodi na temelju usklađivanja vrijednosti		0	0
Rashodi na temelju usklađivanja vrijednosti imovine		0	1.619
2. Umanjenje vrijednosti materijalne osnovne imovine		0	1.619
Povećanje vrijednosti posebne osnovne imovine		0	0
Smanjenje vrijednosti posebne osnovne imovine		0	0
Dobit od usklađivanja vrijednosti		0	0
Gubitak od usklađivanja vrijednosti		0	1.619
Rashodi na temelju promjene računovodstvenih politika i ispravki neznačajnih pogrešaka iz ranijih razdoblja		5.276	4.947
DOBIT ILI GUBITAK OD NEPREKINUTOG POSLOVANJA			
Dobit od neprekinutog poslovanja prije poreza		0	0
Gubitak od neprekinutog poslovanja prije poreza		1.219.063	1.982.764
POREZ NA DOBIT OD NEPREKINUTOG POSLOVANJA			
NETO DOBIT ILI GUBITAK OD NEPREKINUTOG POSLOVANJA			
Neto dobit od neprekinutog poslovanja		0	0
Neto gubitak od neprekinutog poslovanja		1.219.063	1.982.764
DOBIT ILI GUBITAK OD PREKINUTOG POSLOVANJA			
Rashodi i gubici na temelju prodaje i usklađivanja vrijednosti / rashodi i gubici prodaje i usklađivanja vrijednosti sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja		0	7.996
Dobit od prekinutog poslovanja		0	0
Gubitak od prekinutog poslovanja		0	7.996
Neto gubitak od prekinutog poslovanja		0	7.996
NETO DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
Neto dobit razdoblja		0	0
Neto gubitak razdoblja		1.219.063	1.990.759
II. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK			
DOBICI UTVRĐENI IZRAVNO U KAPITALU		0	0
GUBICI UTVRĐENI IZRAVNO U KAPITALU		0	0
Ostala sveobuhvatna dobit prije poreza		0	0
Ostali sveobuhvatni gubitak prije poreza		0	0
Neto ostala sveobuhvatna dobit		0	0
Neto ostali sveobuhvatni gubitak		0	0

Ukupna neto ostala sveobuhvatna dobit razdoblja		0	0
Ukupni neto ostali sveobuhvatni gubitak razdoblja		1.219.063	1.990.759

Neto dobit/gubitak razdoblja prema vlasništvu		1.219.063	1.990.759
a) vlasnicima matice		830.913	1.356.902
b) vlasnicima manjinskih interesa		388.150	633.858
Ukupna neto sveobuhvatna dobit/gubitak prema vlasništvu		1.219.063	1.990.759
a) vlasnicima matice		830.913	1.356.902
b) vlasnicima manjinskih interesa		388.150	633.858
Zarada po dionici:		0	0
a) obična		0	0
b) razrijeđena		0	0

Prosječan broj djelatnika:			
- prema satima rada		34	34
- prema stanju krajem svakog mjeseca		35	34

3. Izvještaj o novčanom toku
(za razdoblje od 01.01. do 31.12.2012.)

Žitopromet d.d., Brčko, Bosna i Hercegovina

u BAM

Red. broj	POZICIJA		Tekuća godina	Prethodna godina
	Novčani tok iz poslovnih aktivnosti			
1.	Dobit/Gubitak prije poreza		-1.219.063	-1.990.759
2.	Amortizacija		450.185	425.020
3.	Povećanje kratkoročnih obveza		2.193.532	663.055
4.	Smanjenje kratkoročnih potraživanja		0	1.434.741
5.	Smanjenje zaliha		18.378	275.983
6.	Ostalo povećanje novčanog tijeka		141	71.111
I	Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	=	1.443.174	879.151
1.	Smanjenje kratkoročnih obveza		0	0
2.	Povećanje kratkoročnih potraživanja		112.995	0
3.	Povećanje zaliha		0	0
4.	Ostalo smanjenje novčanog tijeka		0	5.035
II	Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti		112.995	5.035
A	NETO NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		1.330.179	874.116
	Novčani tok od investicijskih aktivnosti			
1.	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne imovine i nematerijalne imovine		7.105	14.246
2.	Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		226.397	265.195
3.	Novčani primici od kamata		0	0
4.	Novčani primici od dividendi		0	0
5.	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		0	0
III	Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	=	233.502	279.441
1.	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		12.749	845.063
2.	Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		0	226.397
3.	Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		0	0
IV	Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		12.749	1.071.460
B	NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		220.753	-792.019
	Novčani tok od financijskih aktivnosti			
1.	Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		0	0
2.	Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi		0	0
3.	Ostali primici od financijskih aktivnosti		0	0
V	Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	=	0	0
1.	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		1.530.314	185.640
2.	Novčani izdaci za isplatu dividendi		0	0
3.	Novčani izdaci za financijski najam		0	0
4.	Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		0	0
5.	Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		0	0
VI	Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	=	1.530.314	185.640
C	NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		-1.530.314	-185.640
	Ukupno neto novčani tijek		20.619	-103.544
	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		26.958	130.502
	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja		47.577	26.958
	Povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	=	20.619	-103.544

4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA GLAVNICE
Žitopromet d.d., Brčko, Bosna i Hercegovina

u BAM

VRSTA PROMJENE U KAPITALU	Dionički kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobiti / gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve)	Akumulirana neraspoređena dobit / nepokriveni gubitak	UKUPNO (2+3+4+5+7)	Manjinski interes	UKUPNI KAPITAL (7+8)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1. Stanje na dan 31.12.2010.	7.163.000	0	0	10.228	-2.118.586	5.054.642	2.361.204	7.415.846
2. Učinci promjena u računovodstvenim politikama	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Učinci ispravki grešaka	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2010. odnosno 01.01.2011.	7.163.000	0	0	10.228	-2.118.586	5.054.642	2.361.204	7.415.846
5. Učinci revalorizacije materijalnih i nemat. sredstava	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Učinci revalorizacije dugor. finansijskih plasmana	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Kursne razlike nastale prevođenjem transakcija u stranu valutu	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Ostali dobiti/gubici perioda koji nisu iskazani u bilansu uspjeha	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Neto dobit/gubitak perioda iskazana u bilansu uspjeha	0	0	0	0	-1.356.901	-1.356.901	-633.858	-1.990.759
10. Objavljene dividende i dr. oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Emisija dioničkog kapitala i dr. oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Stanje na dan 31.12.2011.	7.163.000	0	0	10.228	-3.475.487	3.697.741	1.727.346	5.425.087
13. Učinci promjena u računovodstvenim politikama	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Učinci ispravki grešaka	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2011. odnosno 01.01.2012.	7.163.000	0	0	10.228	-3.475.487	3.697.741	1.727.346	5.425.087
16. Učinci revalorizacije materijalnih i nemat. sredstava	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Učinci revalorizacije dugor. finansijskih plasmana	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Kursne razlike nastale prevođenjem transakcija u stranu valutu	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Ostali dobiti/gubici perioda koji nisu iskazani u bilansu uspjeha	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Neto dobit/gubitak perioda - u bilansu uspjeha	0	0	0	0	-830.913	-830.913	-388.150	-1.219.063
21. Objavljene dividende i dr. oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Emisija dioničkog kapitala i dr. oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na dan 31.12.2012.	7.163.000	0	0	10.228	-4.306.400	2.866.828	1.339.196	4.206.025

5. Pregled razvoja dugotrajne imovine na dan 31. decembra 2012.
Žitopromet d.d., Brčko, Bosna i Hercegovina

u BAM

O P I S	Kapitalizirana ulaganja u razvoj		Ostala nematerijalna imovina		Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi		UKUPNO nematerijalna imovina		Građevinski objekti		Postrojenja i oprema, alati, inventar i transportna imovina		Stambene zgrade i stanovi		Imovina u pripremi		UKUPNO materijalna imovina		Zajmovi povezanim pravnim licima		UKUPNO dugotrajna financijska imovina		Ukupno	
	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM	BAM
NABAVNA VRIJEDNOST																								
Stanje 31.prosinca 2010. godine	1.151.045	3.615	3.478	1.158.138	14.400.836	0	19.951	55.399	4.222.967	21.913.543	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715
Povećanje nabavne vrijednosti	0	0	845	845	0	0	19.951	55.399	4.222.967	21.913.543	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715	237.715
Smanjenje nabavne vrijednosti (otuđenje)	0	0	(4.323)	(4.323)	0	0	(188.930)	0	(5.356)	(194.285)	(237.715)	(237.715)	(237.715)	(237.715)	(237.715)	(237.715)	(237.715)	(237.715)	(237.715)	(237.715)	(237.715)	(237.715)	(237.715)	(237.715)
Reklasifikacija	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje uslijed prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.prosinca 2011. godine	1.151.045	3.615	0	1.154.660	14.400.836	0	3.065.363	55.399	5.041.878	22.563.475	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397
Povećanje nabavne vrijednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	12.749	12.749	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje nabavne vrijednosti (otuđenje)	0	0	0	0	(1.197)	0	(35.526)	0	0	(36.723)	(226.397)	(226.397)	(226.397)	(226.397)	(226.397)	(226.397)	(226.397)	(226.397)	(226.397)	(226.397)	(226.397)	(226.397)	(226.397)	(226.397)
Reklasifikacija	0	0	0	0	882.957	0	1.049.751	0	(1.937.983)	(5.276)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje uslijed prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.prosinca 2012. godine	1.151.045	3.615	0	1.154.660	15.282.596	0	4.079.588	55.399	3.116.644	22.534.226	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI																								
Stanje 31.prosinca 2010. godine	594.815	3.615	0	598.430	8.528.723	3.136.633	1.680	0	0	11.667.036	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravka vrijednosti - amortizacija	115.105	0	0	115.105	283.772	25.423	720	0	0	309.915	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje zbog podjele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravka vrijednosti - otuđenje	0	0	0	0	0	(184.362)	0	0	0	(184.362)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.prosinca 2011. godine	709.919	3.615	0	713.535	8.812.495	2.977.693	2.401	0	0	11.792.589	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravka vrijednosti - amortizacija	115.105	0	0	115.105	315.244	18.023	720	0	0	333.987	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje zbog pripajanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravka vrijednosti - otuđenje	0	0	0	0	0	(33.769)	0	0	0	(33.769)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.prosinca 2012. godine	825.024	3.615	0	828.639	9.127.739	2.961.947	3.121	0	0	12.092.807	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST

Na dan 31.prosinca 2011.	441.126	0	0	441.126	5.588.341	87.669	52.998	5.041.878	10.770.887	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397	226.397
Na dan 31.prosinca 2012.	326.021	0	0	326.021	6.154.857	1.117.640	52.278	3.116.644	10.441.419	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Na dan izdavanja ovih finansijskih izvještaja sljedeći Standardi i Tumačenja su efektivni za tekući period:

MSFI 1	Prva primjena Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja (Dodatna izuzeća za subjekte koji prvi put primjenjuju MSFI-eve, i ograničeno izuzeće iz obaveza objavljivanja usporednih podataka po MSFI-u 7 na snazi od 01. jula 2010.godine)
MSFI 2	Isplata po osnovu dionica (plaćanja unutar grupe temeljena na dionicama namirom u novcu)
MRS 32	Finansijski instrumenti: prezentiranje (klasifikacija pitanja prava na snazi od 01. februara 2010.godine)
MSFI 5	Dugoročna imovina namijenjena prodaji i ukinuti dijelovi poslovanja (podaci koji se obavezno objavljuju o dugoročnoj imovini (ili skupinama za prodaju) razvrstanoj u portfolio namijenjen prodaji ili ukinutim dijelovima poslovanja)
MSFI 8	Poslovni segmenti (objavljivanje informacija o segmentalnoj imovini)
MRS 1	Prezentacija finansijskih izvještaja (razvrstavanje konvertibilnih instrumenata u dugoročne i kratkoročne)
MRS 7	Izvještaj o novčanim tokovima (klasifikacija izdataka s naslova priznate imovine)
MRS 17	Najmovi (klasifikacija zemljišta i zgrada u najmu)
MRS 36	Umanjenje vrijednosti imovine (obračunska jedinica za test goodwilla na umanjeње)
MRS 39	Finansijski instrumenti: priznavanje i mjerenje (postupanje s penalima za prijevremenu otplatu zajmova kao s usko povezanim izvedenicama, izuzeće ugovora o poslovnom spajanju iz djelokruga, računovodstvo zaštite novčanih tokova, zaštita pomoću internih ugovora)
IFRIC 19	Gašenje finansijskih obaveza glavničnim instrumentima (na snazi od 01. jula 2010.godine)
MSFI 9	Finansijski instrumenti: Klasifikacija i mjerenje (na snazi od 01.01.2013.)

BILJEŠKA 1 - SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih finansijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

1.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva.

1.2. Strane valute

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje ('funkcionalna valuta'). Financijski izvještaji prikazani su u konvertibilnim markama (BAM), što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

1.3. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se odnosi na kapitalizirana ulaganja u razvoj i računarski program software, te se amortizira tijekom korisnog vijeka uporabe po stopi od 10%.

1.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u bilanci po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i rezerviranje za umanjenje vrijednosti, ako je potrebno. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Korisni vijek trajanja u godinama

Građevinski objekti	10 - 77
Postrojenja i oprema, alati, pogonski i uredski inventar, namještaj i transportna sredstva	3 - 20

Rezidualna vrijednost imovine predstavlja procijenjeni iznos koji bi Društvo trenutno dobilo od prodaje imovine umanjenog za procijenjeni trošak prodaje u slučaju da je imovina dosegla starost i stanje koje se očekuje na kraju vijeka trajanja imovine. Rezidualna vrijednost imovine je nula ako Društvo očekuje da će ju koristiti do kraja njenog vijeka trajanja. Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju.

U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa, razlika se otpisuje do nadoknadivog iznosa.

Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u stavku "ostali (gubici)/dobici - neto" u račun dobiti i gubitka.

1.5. Zalihe

Zalihe su vrednovane u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 2 (MRS). Nabavna vrijednost / cijena koštanja zaliha obuhvata sve troškove nabave, troškove proizvodnje i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje (paragraf 10 MRS 2).

Zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma vrednuju se po trošku (nabavnoj vrijednosti).

Zalihe gotovih proizvoda i trgovačke robe u maloprodaji vrednuju se po prodajnoj vrijednosti (bruto vrijednosti), a trošak i neto vrijednost u bilansu stanja ovih zaliha određuje se smanjenjem prodajne vrijednosti za odgovarajući postotak poreza i postotak bruto marže (paragraf 22 MRS 2).

1.6. Potraživanja od kupaca i po kreditima

Potraživanja od kupaca i po kreditima početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjena za ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru "ostalih poslovnih rashoda".

1.7. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

1.8. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

1.9 Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju ako Društvo trenutno ima pravnu ili izvedenu obavezu kao posljedicu događaja iz prethodnih perioda i ako postoji vjerojatnost da će Društvo morati podmiriti navedenu obavezu.

Iznos priznat kao rezervisanje je najbolja procjena iznosa potrebnog za podmirenje postojeće obaveze na dan bilanca stanja, uzevši u oblik rizike i nesigurnosti vezane za obavezu. Kada se rezervacija mjeri pomoću novčanih tokova koji su po procjeni dovoljni za podmirenje postojeće obaveze, njen knjigovodstveni iznos jest postojeća vrijednost tih novčanih tokova.

1.10. Finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući i obaveze po kreditima, se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za transakcijske troškove. Ostale finansijske obaveze su naknadno mjerene po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Metoda efektivne kamate je metoda izračunavanja troškova amortizacije finansijske obaveze i određivanja troška kamate za relevantni period. Efektivna kamatna stopa je stopa koja točno diskontira procijenjena buduća plaćanja u gotovini kroz očekivano trajanje finansijske obaveze, ili, gdje je to moguće, u kraćem periodu.

Prestanak priznavanja finansijske obaveze – Društvo prestaje priznavati finansijsku obavezu kada, i samo kada, su obaveze Društva prestale, otkazane ili ističu.

1.11. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva.

1.12. Porez na dodanu vrijednost

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

1.13. Porez na dobit

Porez na dobit u zemlji obračunava se po stopi od 10% za godine 2012. i 2011., a koja se primjenjuje na procijenjenu oporezivu dobit za godinu.

1.14. Usporedni podaci

Gdje je bilo potrebno usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine i ostalim podacima.

BILJEŠKA 2 - UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM

2.1. Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu je raznim financijskim rizicima: valutnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i kamatnom riziku novčanog toka.

(a) Kreditni rizik

Kratkotrajna imovina Društva koja može dovesti do kreditnog rizika sastoji se uglavnom od potraživanja od kupca i ostalih potraživanja te novčanih sredstava. Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika.

(b) Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih obveza. Cilj Društva je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne. Odjel financija redovito prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava.

(c) Kamatni rizik novčanog toka

Budući da društvo nema značajnu imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, prihodi Društva i novčani tok iz poslovnih aktivnosti nisu u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa.

2.2. Procjena fer vrijednosti

Knjigovodstvena vrijednost potraživanja od kupaca umanjena za ispravak vrijednosti i obveza prema dobavljačima uglavnom odgovara njihovoj fer vrijednosti.

BILJEŠKA 3 - KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Društvo izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost.

BILJEŠKA 4. NEKRETNINE, POTROJENJA I OPREMA

2. Građevinski objekti	6.154.857
Prethodna godina	5.588.341

<u>Povećanja:</u>	<u>Nabavna</u> <u>vrijednost</u> BAM
Poslovne zgrade	
Podno skladište 500 vage - etažno skladište	287.758
Silos 2	210.570
Nastrešnica	148.899
Betonski koš za A/Ž prijem	105.510
Rekonstrukcija pruge	43.528
Zgrada nove pekare	39.610
Zgrada starog silosa	24.844
Upravna zgrada	10.059
Ostalo	12.179
Ukupno povećanje	882.957

Smanjenja:

Smanjenje u iznosu od 1.197 BAM odnosi se na preknjiženje sa stalnih sredstava na trošak rezervnih dijelova za tekuće održavanje.

3. Postrojenja i oprema (strojevi), alati, pogonski i uredski namještaj te transportna sredstva	1.117.640
Prethodna godina	87.669

<u>Povećanja:</u>	<u>Nabavna</u> <u>vrijednost</u> BAM
HLT	202.093
Aspiracija	192.101
VP-brašno	141.175
Lift	128.365
Kip platforma	120.099
Komandna ploča (ormar) - silos 2 i 3	106.012
Elevator B3 i B4	49.517
Pužni transporteri	32.658
ostalo	77.730
Ukupno povećanje	1.049.751

Odlukom društva došlo je do spajanja dijela stalnih sredstava po principu pripadnosti tehnološkoj poziciji te su tako nastala nova stalna sredstva evidentirana pod novim inventarnim brojevima.

Dio stalnih sredstava u ukupnoj vrijednosti 24.844 BAM spojen je u novo sredstvo naziva Zgrada starog silosa (novi inv.broj 1881) te je prebačen na konto 021102 Proizvodni objekti.

Naknadno je ustanovljeno da su sljedeća stalna sredstva evidentirana po krivoj vrijednosti, te razlika između upisane i stvarne vrijednosti iznosi kako je iskazano:

Naziv sredstva	Knjižena vrijednost	Ispravna vrijednost	Razlika
1842 Teretni lift	7.535	7.353	182
0272 Transportna traka za mlin proizvodnju	290	390	-100
Ukupno razlika	7.825	7.743	82

Smanjenja:

Smanjenje stalnih sredstava u ukupnom iznosu 1.697 BAM odnosi se na preknjiženje sa imovine na trošak rezervnih dijelova za tekuće održavanje, dok se dio smanjenja u ukupnom iznosu od 33.830 BAM odnosi na rashodovanje stalnih sredstava i to kako slijedi:

Naziv sredstva	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Knjigovodstvena vrijednost
Regular nasipni 60t	19.330	19.330	0
Sklopka og.glave	6.441	6.441	0
Frižider	3.220	3.220	0
Grlo za uvrećavanje na ćeliji	1.610	1.610	0
Dvokraka preklopna kutija (9 kom)	1.260	1.260	0
Mašina za šivenje vreća	1.000	1.000	0
ostalo	967	906	61
Ukupno	33.830	33.769	61

5. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u pripremi	3.116.644
Prethodna godina	5.041.878

Imovina u pripremi u ukupnom iznosu od 3.116.644 BAM odnosi se na opremu koja do 31.12.2012. nije bila stavljena u upotrebu.

Iskazivanje materijalne imovine

Materijalna imovina je iskazana po troškovima nabave umanjenima za planiranu amortizaciju.

Predmet dugotrajne materijalne imovine povlači se iz upotrebe i rashoduje kad poduzeće više ne očekuje koristi.

BILJEŠKA 5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

4. Dugoročni krediti dati u zemlji	0
Prethodna godina	226.397

Dugoročni zajmovi dati pravnim licima

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
	0	226.397
	0	226.397

BILJEŠKA 6. ZALIHE I SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI

Tekuća godina	975.416
Prethodna godina	993.795

Općenito za zalihe

Zalihe su vrednovane u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 2 (MRS).

Nabavna vrijednost / cijena koštanja zaliha obuhvaća sve troškove nabave, troškove proizvodnje i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje (paragraf 10 MRS 2).

Zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma vrednuju se po trošku (nabavnoj vrijednosti).

Zalihe gotovih proizvoda u skladištu vrednuju se po cijeni koštanja.

Zalihe trgovačke robe u veleprodaji vrednuju se po nabavnoj vrijednosti.

Zalihe gotovih proizvoda i trgovačke robe u maloprodaji vrednuju se po prodajnoj vrijednosti (bruto vrijednost), a trošak i neto vrijednost u bilansu stanja ovih zaliha određuje se smanjenjem prodajne vrijednosti za odgovarajući postotak poreza i postotak bruto marže (paragraf 22 MRS 2).

1. Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	463.334										
Prethodna godina	493.155										
	<table> <tr> <th>Tekuća godina BAM</th><th>Prethodna godina BAM</th></tr> <tr> <td>Sirovine i materijal</td><td>433.803</td></tr> <tr> <td>Rezervni dijelovi</td><td>29.531</td></tr> <tr> <td></td><td>463.334</td></tr> <tr> <td></td><td>493.155</td></tr> </table>	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM	Sirovine i materijal	433.803	Rezervni dijelovi	29.531		463.334		493.155
Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM										
Sirovine i materijal	433.803										
Rezervni dijelovi	29.531										
	463.334										
	493.155										
3. Gotovi proizvodi	185.909										
Prethodna godina	500.323										
	<table> <tr> <th>Tekuća godina BAM</th><th>Prethodna godina BAM</th></tr> <tr> <td>Gotov proizvod - brašno</td><td>185.909</td></tr> <tr> <td></td><td>185.909</td></tr> <tr> <td></td><td>500.323</td></tr> <tr> <td></td><td>500.323</td></tr> </table>	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM	Gotov proizvod - brašno	185.909		185.909		500.323		500.323
Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM										
Gotov proizvod - brašno	185.909										
	185.909										
	500.323										
	500.323										
6. Dati avansi	326.173										
Prethodna godina	317										
	<table> <tr> <th>Tekuća godina BAM</th><th>Prethodna godina BAM</th></tr> <tr> <td>Dati avansi za zalihe povezanim pravnim licima - Studen&Co GmbH, Beč</td><td>325.841</td></tr> <tr> <td>Dati avansi ostalim pravnim licima</td><td>332</td></tr> <tr> <td></td><td>326.173</td></tr> <tr> <td></td><td>317</td></tr> </table>	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM	Dati avansi za zalihe povezanim pravnim licima - Studen&Co GmbH, Beč	325.841	Dati avansi ostalim pravnim licima	332		326.173		317
Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM										
Dati avansi za zalihe povezanim pravnim licima - Studen&Co GmbH, Beč	325.841										
Dati avansi ostalim pravnim licima	332										
	326.173										
	317										

BILJEŠKA 7. GOTOVINA, KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I KRATKOROČNI PLASMANI

Tekuća godina	370.739										
Prethodna godina	237.236										
1. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	47.577										
Prethodna godina	26.958										
	<table> <tr> <th>Tekuća godina BAM</th><th>Prethodna godina BAM</th></tr> <tr> <td>Novac na računu</td><td>42.197</td></tr> <tr> <td>Blagajna</td><td>5.379</td></tr> <tr> <td></td><td>47.577</td></tr> <tr> <td></td><td>26.958</td></tr> </table>	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM	Novac na računu	42.197	Blagajna	5.379		47.577		26.958
Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM										
Novac na računu	42.197										
Blagajna	5.379										
	47.577										
	26.958										

Stanje u blagajni potvrđeno je blagajničkim izvještajem na dan 31. decembar 2012.

Novac na računu je potvrđen izvodima i potvrdama banaka.

Novac na računu**BAM račun:**

Žiro račun Hypo Alpe-Adria-Bank a.d., Banja Luka
 Žiro račun Raiffeisen bank d.d., Sarajevo
 Žiro račun Komercijalna banka a.d., Banja Luka

Devizni račun:

Devizni račun EUR Raiffeisen bank d.d., Sarajevo
 Devizni račun EUR Komercijalna banka a.d., Banja Luka
 Devizni račun EUR Hypo Alpe-Adria-Bank a.d., Banja Luka

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
	7.280	134
	5.180	0
	263	24.434
	12.723	24.567
	29.422	258
	35	759
	17	17
	29.475	1.035
	42.197	25.602

Blagajna

Glavna blagajna BAM
 Devizna blagajna EUR

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
	5.308	561
	72	794
	5.379	1.356

2. Kratkoročna potraživanja	312.898
Prethodna godina	199.903

a) Kupci - povezana pravna lica	120.881
Prethodna godina	0

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Aragold d.o.o., Brčko	50.746	0
Bimal d.d., Brčko	46.121	0
Studen&Co logistika d.o.o., Brčko	22.611	0
Studen&Co Holding SE d.o.o., Brčko	1.404	0
	120.881	0

b) Kupci u zemlji	191.146
Prethodna godina	196.044

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Kupci u zemlji	2.968.878	2.973.776
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-2.777.732	-2.777.732
	191.146	196.044

e) Druga kratkoročna potraživanja	870
Prethodna godina	3.858

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Potraživanja za vrijeme bolovanja	870	2.358
Ostala kratkoročna potraživanja	0	1.500
	870	3.858

4. Potraživanja za PDV	225
Prethodna godina	194

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Privremeno neodbitni ulazni PDV	225	194
	225	194

5. Aktivna vremenska razgraničenja	10.040
Prethodna godina	10.181

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Unaprijed plaćeni troškovi osiguranja imovine	10.040	10.181
	10.040	10.181

Pregled potraživanja				
Potraživanja imaju sljedeći rok dospeljeća:				
	godina	< 1 godine BAM	> 1 godine BAM	Ukupno BAM
Kratkoročna potraživanja				
Potraživanja od povezanih kupaca	31. decembar 2012.	120.881	0	120.881
	31. decembar 2011.	0	0	0
Potraživanja od kupaca u zemlji	31. decembar 2012.	191.146	0	191.146
	31. decembar 2011.	196.044	0	196.044
Druga kratkoročna potraživanja	31. decembar 2012.	870	0	870
	31. decembar 2011.	3.858	0	3.858
	31. decembar 2012.	312.898	0	312.898
	31. decembar 2011.	199.903	0	199.903

BILJEŠKA 8. KAPITAL I REZERVE

Tekuća godina	4.206.020
Prethodna godina	5.425.083

Kapital i rezerve razvijali su se u poslovnoj godini 2012. kako slijedi:

BAM	Upisani kapital	Rezerve	Zadržana dobit	Dobit / Gubitak poslovne godine	Dobit / Gubitak prethodnih godina	Ukupno
Stanje na 31.12.2011.	10.509.096	15.006	144.089	1.990.759	3.252.349	5.425.083
Povećanja	0	0	0	-1.219.063		
Smanjenja	0	0	0	-1.990.759		
Stanje na 31.12.2012.	10.509.096	15.006	144.089	-1.219.063	5.243.108	4.206.020

Upisani kapital

Upisani kapital iznosi 10.509.096 BAM i u tom je iznosu upisan u trgovački registar Osnovnog suda u Brčkom.

Dioničari prema listi dionica imaju ukupno 1.050.909 dionica "A" klase, nominalne vrijednosti 10,00 KM.

Dva najveća dioničara društva na 31.12.2012. godine prema listi dioničara su:

1. Seed Oil Holding GmbH sa ukupno 68,1611% učešća u osnovnom kapitalu i
2. Studen&Co Holding GmbH sa ukupno 7,9561% učešća u osnovnom kapitalu.

Zadržana dobit/Preneseni gubitak

Prema odluci Skupštine društva gubitak u iznosu od 1.990.759 BAM ostvaren u 2011. godini iskazuje se kao zadržana dobit/preneseni gubitak u 2012. godini.

BILJEŠKA 9. DUGOROČNE OBAVEZE

Tekuća godina	913.488	
Prethodna godina	2.443.802	
4. Dugoročni krediti	0	
Prethodna godina	1.530.314	
	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Dugoročni krediti - Raiffeisen bank d.d. Bosna i Hercegovina, Sarajevo	0	1.530.314
	0	1.530.314
dospijeće do godine dana	0	1.530.314
7. Ostale dugoročne obaveze	913.488	
Prethodna godina	913.488	
	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Dugoročna obaveza	913.488	913.488
	913.488	913.488
dospijeće do godine dana	0	0
dospijeće između jedne i pet godina	913.488	913.488

BILJEŠKA 10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Tekuća godina	5.872.785	
Prethodna godina	2.969.651	
3. Kratkoročni krediti uzeti u zemlji	3.704.170	
Prethodna godina	2.503.843	
	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Obaveze po osnovu zajmova - Bimal d.d., Brčko	3.704.170	1.139.613
Kratkoročni kredit Raiffeisen bank d.d. Bosna i Hercegovina, Sarajevo - overdraft	0	955.862
Obaveze po osnovu zajmova	0	408.368
	3.704.170	2.503.843
dospijeće do godine dana	3.704.170	2.095.475

4. Kratkoročni krediti uzeti u inostranstvu	2.168.615
Prethodna godina	0

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Obaveze po osnovu zajmova	2.168.615	0
	2.168.615	0
dospijeće do godine dana	2.168.615	0

5. Kratkoročni dio dugoročnih obaveza	0
Prethodna godina	465.807

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Kratkoročni dio dugoročnog kredita Raiffeisen bank d.d. Bosna i Hercegovina, Sarajevo	0	465.807
	0	465.807
dospijeće do godine dana	0	465.807

BILJEŠKA 11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Tekuća godina	851.963
Prethodna godina	1.591.412

1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	8
Prethodna godina	0

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Primljeni avansi	8	0
	8	0
dospijeće do godine dana	8	0

2. Dobavljači - povezana pravna lica	714.767
Prethodna godina	328.579

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Obaveze prema povezanim poduzećima - Bimal d.d., Brčko	714.716	0
Obaveze prema povezanim poduzećima - Cerol d.o.o., Brčko	51	0
Obaveze prema povezanim poduzećima - Seed Oil Holdings GmbH, Beč, Austrija	0	328.579
	714.767	328.579
dospijeće do godine dana	714.767	328.579

3. Dobavljači u zemlji	123.619	
Prethodna godina	1.239.557	
	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Dobavljači u zemlji	123.619	1.239.557
	<u>123.619</u>	<u>1.239.557</u>
dospijeće do godine dana	123.619	1.239.557

4. Dobavljači u inostranstvu	13.570	
Prethodna godina	23.276	
	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Dobavljači u inostranstvu	13.570	23.276
	<u>13.570</u>	<u>23.276</u>
dospijeće do godine dana	13.570	23.276

BILJEŠKA 12. OBAVEZE PO OSNOVU PLAĆA, NAKNADA I OSTALIH PRIMANJA ZAPOSLENIH

1. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća	38.161	
Prethodna godina	41.024	
	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Obaveze za neto plate	23.570	23.239
Obaveze za doprinose za PIO	7.340	7.427
Obaveze doprinosa za zdravstvo	4.438	4.632
Obaveze za porez na platu Brčko Distrikta	1.182	1.234
Obaveze za obustave na plate	675	1.847
Obaveze doprinosa za zapošljavanje	555	579
Obaveze za bolovanje	402	2.067
	<u>38.161</u>	<u>41.024</u>

BILJEŠKA 13. DRUGE OBAVEZE

Tekuća godina	1.667	
Prethodna godina	2.209	
	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Obaveze po osnovu ugovora o djelu	1.500	1.988
Obaveze za porez na dodatna primanja Brčko Distrikta	167	221
	<u>1.667</u>	<u>2.209</u>

BILJEŠKA 14. OBAVEZE ZA PDV

Tekuća godina	39.344
Prethodna godina	6.074

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Obaveza za uplatu razlike PDV	39.344	6.074
	39.344	6.074

BILJEŠKA 15. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE I DRUGE DAŽBINE

Tekuća godina	201
Prethodna godina	218

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Obaveze za naknade za korištenje općekorisnih funkcija šuma	201	218
	201	218

Pregled obaveza				
	godina	< 1 godine BAM	> 1 godina BAM	Ukupno BAM
Dugoročne obaveze				
Dugoročni krediti	31. decembar 2012.	0	0	0
	31. decembar 2011.	0	1.530.314	1.530.314
Ostale dugoročne obaveze	31. decembar 2012.	0	913.488	913.488
	31. decembar 2011.	0	913.488	913.488
Kratkoročne obaveze				
Kratkoročni krediti uzeti u zemlji	31. decembar 2012.	3.704.170	0	3.704.170
	31. decembar 2011.	2.503.843	0	2.503.843
Kratkoročni krediti uzeti u inostranstvu	31. decembar 2012.	2.168.615	0	2.168.615
	31. decembar 2011.	0	0	0
Kratkoročni dio dugoročnih obaveza	31. decembar 2012.	0	0	0
	31. decembar 2011.	465.807	0	465.807
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	31. decembar 2012.	8	0	8
	31. decembar 2011.	0	0	0
Dobavljači - povezana pravna lica	31. decembar 2012.	714.767	0	714.767
	31. decembar 2011.	328.579	0	328.579
Dobavljači u zemlji	31. decembar 2012.	123.619	0	123.619
	31. decembar 2011.	1.239.557	0	1.239.557
Dobavljači u inostranstvu	31. decembar 2012.	13.570	0	13.570
	31. decembar 2011.	23.276	0	23.276
Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća	31. decembar 2012.	38.161	0	38.161
	31. decembar 2011.	41.024	0	41.024
Druge obaveze	31. decembar 2012.	1.667	0	1.667
	31. decembar 2011.	2.209	0	2.209
Obaveze za PDV	31. decembar 2012.	39.344	0	39.344
	31. decembar 2011.	6.074	0	6.074
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	31. decembar 2012.	201	0	201
	31. decembar 2011.	218	0	218
	31. decembar 2012.	6.804.120	913.488	7.717.609
	31. decembar 2011.	4.610.588	2.443.802	7.054.390

Dugoročne i kratkoročne obaveze su procijenjene po iznosima za povrat na dan bilance.

Obaveze se iskazuju na osnovi knjigovodstvenih dokumentata: faktura, obračuna ili ugovora. Ove su obaveze plative po dospelju i oekuje se da e biti likvidirane u periodu do ili duem od jedne godine.

Transakcije iskazane u stranim sredstvima plaanja prevode se u izvještajnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaanja preraunavaju po teaju na dan transakcije. Tečajne razlike nastale zatvaranjem monetarnih stavki u stranoj valuti i iskazivanjem monetarnih stavki iskazanih u stranim valutama na dan bilance, priznaju se kao prihodi ili rashod u računu dobiti i gubitka.

BILJEŠKA 16. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Tekuća godina	189.968	
Prethodna godina	189.968	
	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Kratkoročna rezervisanja po sudskim sporovima	189.968	189.968
	<u>189.968</u>	<u>189.968</u>
dospijeće do godine dana	189.968	189.968

BILJEŠKA 17. POSLOVNI PRIHODI

1. Prihodi od prodaje robe	17.359
Prethodna godina	4.628

b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	17.359
Prethodna godina	4.628

	Tekuća godina	Prethodna godina
	BAM	BAM
Prihod od prodaje robe u tranzitu	17.359	4.628
	17.359	4.628

2. Prihodi od prodaje učinaka	2.297.273
Prethodna godina	2.889.247

a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	613.244
Prethodna godina	0

	Tekuća godina	Prethodna godina
	BAM	BAM
Prihodi od prodaje brašna	557.320	0
Prihodi od prodaje nus proizvoda	44.616	0
Prihodi od prodaje usluga vaganja	25	0
Prihodi od prodaje ostalih usluga	11.283	0
	613.244	0

b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	1.684.029
Prethodna godina	2.889.247

	Tekuća godina	Prethodna godina
	BAM	BAM
Prihodi od prodaje brašna	1.682.686	2.787.963
Prihodi od prodaje usluga vaganja	900	725
Prihodi od prodaje ostalih proizvoda i usluga	443	52.145
Prihodi od prodaje nus proizvoda	0	48.414
	1.684.029	2.889.247

4. Ostali poslovni prihodi	721.965
Prethodna godina	631.545

	Tekuća godina	Prethodna godina
	BAM	BAM
Prihodi od zakupa skladišta	639.750	573.112
Prihodi od subvencija	55.274	22.434
Prihodi od podsticaja	24.541	30.999
Prihodi od zakupa poslovnog prostora	2.400	4.000
Ostali prihodi	0	1.000
	721.965	631.545

BILJEŠKA 18. POSLOVNI RASHODI

1. Nabavna vrijednost prodate robe	17.097
Prethodna godina	4.628

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM	Promjena BAM	%
Nabavna vrijednost prodate robe u tranzitu	17.097	4.628	12.470	269
	17.097	4.628	12.470	269

2. Materijalni troškovi	1.737.491
Prethodna godina	1.785.730

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM	Promjena BAM	%
Troškovi pšenice	1.570.293	1.608.680	-38.387	-2
Troškovi električne energije	73.276	84.417	-11.141	-13
Troškovi ambalaže	66.715	65.245	1.471	2
Rezervni dijelovi za tekuće održavanje	10.873	8.254	2.619	32
Materijal za čišćenje i održavanje	3.394	3.216	178	6
Trošak goriva i maziva	2.741	2.515	226	9
Protupožarni aparati	2.349	0	2.349	---
Troškovi HTZ opreme	2.305	3.696	-1.391	-38
Kancelarijski materijal	2.093	1.432	661	46
Računarski i kopirni potrošni materijal	1.422	131	1.292	989
Utrošeni materijal u kontroli kvalitete	1.024	0	1.024	---
Troškovi sitnog inventara	730	492	239	49
Ostali repromaterijal i pomoćni materijal	276	4.107	-3.832	-93
Trošak vode	0	3.547	-3.547	-100
	1.737.491	1.785.730	-48.239	-3

3. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	485.830
Prethodna godina	448.461

a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima	456.872
Prethodna godina	436.186

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM	Promjena BAM	%
Bruto plate	456.872	436.186	20.686	5
	456.872	436.186	20.686	5

b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih	6.443
Prethodna godina	4.349

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM	Promjena BAM	%
Dnevnice za službena poslovanja	2.144	994	1.150	116
Stručno usavršavanje	1.736	1.677	59	4
Sanitarni pregled radnika	933	862	72	8
Pomoć i naknada troškova zaposlenim za liječenje	820	0	820	---
Stručna literatura	414	414	0	0
Troškovi smještaja na službenom putu	396	261	135	52
Ostali nespomenuti troškovi	0	142	-142	---
	6.443	4.349	2.094	48

c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima **22.515**
Prethodna godina **7.926**

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM	Promjena BAM	%
Ugovor o djelu	21.995	6.626	15.370	232
Troškovi naknada članovima komisija	400	1.000	-600	-60
Ostali troškovi naknada	120	300	-180	-60
	22.515	7.926	14.590	184

4. Troškovi proizvodnih usluga **250.138**
Prethodna godina **74.124**

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM	Promjena BAM	%
Troškovi posredovanja i zastupanja	176.025	0	176.025	---
Usluge tekućeg održavanja	27.479	34.394	-6.915	-20
Troškovi fumigacije	17.240	9.364	7.876	84
Deratizacija i dezinfekcija	15.937	12.022	3.915	33
Komunalne usluge	4.053	3.779	274	7
Usluge održavanja softvera	2.520	4.610	-2.090	-45
Usluge izrade klišea	1.890	0	1.890	---
Trošak reklamnog materijala	1.353	215	1.138	529
Izdaci za ekološku zaštitu i uređenje okoliša	1.300	1.950	-650	-33
Troškovi kontrole kvalitete	946	1.772	-826	-47
Troškovi oglašavanja u medijima	605	1.190	-585	-49
Mikrobiološka i hemiska analiza	271	480	-209	-44
Usluge servisa i omladinske zadruge	0	3.768	-3.768	-100
Ostale nespomenute usluge	520	580	-60	0
	250.138	74.124	176.014	237

5. Amortizacija **450.185**
Prethodna godina **422.995**

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM	Promjena BAM	%
Amortizacija nematerijalne imovine	115.105	115.105	0	0
Amortizacija - uprava i administracija	20.205	23.001	-2.796	-12
Amortizacija - proizvodnja	314.875	284.889	29.986	11
	450.185	422.995	27.190	6

6. Troškovi rezervisanja **0**
Prethodna godina **71.110**

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM	Promjena BAM	%
Rezervisanje za štetne dugoročne ugovore o zajmu - Mesner	0	71.110	-71.110	-100
	0	71.110	-71.110	-100

7. Nematerijalni troškovi	476.772
Prethodna godina	463.903

	Tekuća godina	Prethodna godina	Promjena	
	BAM	BAM	BAM	%
Savjetodavne usluge	328.579	328.579	0	0
Usluge obezbjeđenja	58.456	58.456	0	0
Konzultantske usluge	26.760	26.760	0	0
Troškovi osiguranja	22.334	17.305	5.030	29
Trošak telefona i interneta	9.171	8.250	921	11
Administrativne takse	4.809	1.727	3.082	178
Trošak platnog prometa	4.642	2.175	2.467	113
Porezi na nekretnine	3.440	3.139	301	10
Zdravstvene usluge	3.358	0	3.358	---
Troškovi reprezentacije	3.189	2.230	959	43
Ostalo	12.034	15.282	-3.248	-21
	476.772	463.903	12.868	3

BILJEŠKA 19. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA UČINAKA

Tekuća godina	449.310
Prethodna godina	598.063

	Tekuća godina	Prethodna godina	Promjena	
	BAM	BAM	BAM	%
Prenešeni troškovi proizvodnje	2.343.024	2.350.482	-7.458	0
Troškovi prodatih ostalih zaliha za vl.potrebe	-1.226	0	-1.226	---
Troškovi prodatih nus proizvoda	-17.198	-35.025	17.827	51
Troškovi prodate čiste pšenice	-74.033	-44.980	-29.053	-65
Troškovi prodalog brašna	-2.699.877	-2.868.540	168.663	6
	-449.310	-598.063	148.753	25

BILJEŠKA 20. FINANSIJSKI PRIHODI

2. Prihodi od kamata	37
Prethodna godina	358

	Tekuća godina	Prethodna godina	Promjena	
	BAM	BAM	BAM	%
Prihodi od kamata na deponirana sredstva	37	60	-23	-38
Zatezne kamate po kup.odnosima - Vikom	0	298	-298	-100
	37	358	-321	-90

6. Ostali finansijski prihodi	844
Prethodna godina	0

	Tekuća godina	Prethodna godina	Promjena	
	BAM	BAM	BAM	%
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	436	0	436	---
Prihodi po osnovu osiguranja štete	408	0	408	---
	844	0	844	---

BILJEŠKA 21. FINANSIJSKI RASHODI

1. Finansijski rashodi iz odnosa s povezanim pravnim licima	190.901
Prethodna godina	66.167

	Tekuća godina	Prethodna godina	Promjena	
	BAM	BAM	BAM	%
Kamate na zajmove - Bimal d.d., Brčko	190.901	66.167	124.734	189
	190.901	66.167	124.734	189

2. Rashodi kamata	76.701
Prethodna godina	203.975

	Tekuća godina	Prethodna godina	Promjena	
	BAM	BAM	BAM	%
Kamate Raiffeisen bank d.d., Sarajevo	68.539	192.516	-123.977	-64
Kamate na zajmove	8.162	11.319	-3.157	---
Zatezne kamate - ostalo	0	140	-140	-100
	76.701	203.975	-127.274	-62

5. Ostali finansijski rashodi	0
Prethodna godina	1.500

	Tekuća godina	Prethodna godina	Promjena	
	BAM	BAM	BAM	%
Donacije	0	1.500	-1.500	-100
	0	1.500	-1.500	-100

BILJEŠKA 22. OSTALI PRIHODI I DOBICI

Tekuća godina	101.831
Prethodna godina	37.806

5. Dobici od prodaje materijala	100.658
Prethodna godina	34.571

	Tekuća godina	Prethodna godina	Promjena	
	BAM	BAM	BAM	%
Prihodi od prodaje sirovina i materijala	93.171	0	93.171	---
Prihodi od prodaje otpadnog materijala	6.239	34.571	-28.332	-82
Prihodi od prodaje ostalih zaliha za vlastite potrebe	1.248	0	1.248	---
	100.658	34.571	66.087	191

9. Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	1.173
Prethodna godina	3.235

	Tekuća godina	Prethodna godina	Promjena	
	BAM	BAM	BAM	%
Prihodi po osnovu otpisanih obaveza	1.172	2.993	-1.821	-61
Ostali nespomenuti prihodi	1	242	-241	-100
	1.173	3.235	-2.062	-64

BILJEŠKA 23. OSTALI RASHODI I GUBICI

Tekuća godina	218.670
Prethodna godina	1.397.103

6. Manjkovi	72
Prethodna godina	3.299

	Tekuća godina	Prethodna godina	Promjena	
	BAM	BAM	BAM	%
Manjkovi stalnih sredstava	72	3.299	-3.228	-98
	72	3.299	-3.228	-98

8. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	218.524
Prethodna godina	1.392.855

	Tekuća godina	Prethodna godina	Promjena	
	BAM	BAM	BAM	%
Otpis datih pozajmica	218.235	0	218.235	---
Otpis nenaplativih potraživanja	289	1.392.855	-1.392.567	-100
	218.524	1.392.855	-1.174.332	-84

9. Rashodi i gubici na zalihama i ostali rashodi	75
Prethodna godina	948

	Tekuća godina	Prethodna godina	Promjena	
	BAM	BAM	BAM	%
Odstupanje zaliha po vaganju	10	593	-583	-98
Troškovi kala, rastepa, kvara i loma	0	355	-355	-100
Ostali nespomenuti rashodi	65	0	65	---
	75	948	-873	-92

BILJEŠKA 24. RASHODI IZ OSNOVA USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA

2. Umanjenje vrijednosti materijalnih stalnih sredstava	0
Prethodna godina	1.619

	Tekuća godina	Prethodna godina	Promjena	
	BAM	BAM	BAM	%
Gubici od umanjenja i otuđenja stalnih sredstava	0	1.619	-1.619	-100
	0	1.619	-1.619	-100

BILJEŠKA 25. RASHODI IZ OSNOVA PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI NEZNAČAJNIH GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

Tekuća godina	5.276
Prethodna godina	4.947

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM	Promjena BAM	%
Rashodi po osnovu ispravke ranijih godina	5.276	4.947	329	7
	5.276	4.947	329	7

BILJEŠKA 26. RASHODI I GUBICI IZ OSNOVA PRODAJE I USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI SREDSTAVA NAMJENJENIH PRODAJI I OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA

Tekuća godina	0
Prethodna godina	7.996

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM	Promjena BAM	%
Gubici od prodaje materijalnih sredstava	0	7.996	-7.996	-100
	0	7.996	-7.996	-100

BILJEŠKA 27. POREZ NA DOBIT

Tekuća godina	0
Prethodna godina	0

Usklađenje računovodstvene i oporezive dobiti prikazano je niže u tablici:

	Tekuća godina BAM	Prethodna godina BAM
Dobit/gubitak prije oporezivanja	1.219.063	1.990.759
+ povećanje dobiti/smanjenje gubitka za privremene razlike	0	0
+ povećanje dobiti/smanjenje gubitka za stalne razlike	0	0
- smanjenje dobiti/povećanje gubitka za privremene razlike	0	0
- smanjenje dobiti/povećanje gubitka za stalne razlike	0	0
Porezna osnovica	1.219.063	1.990.759
Preneseni porezni gubitak	0	0
Porezna osnovica	1.219.063	1.990.759
Porezna obveza	0	0
Privremeni porez - promjena	0	0
Odgodeni porezi	0	0
Dobit/gubitak razdoblja	1.219.063	1.990.759

BILJEŠKA 28. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Prema izjavi članova uprave nisu se dogodili značajni događaji nakon datuma bilance.

V. SAŽETAK NALAZA

1. Računovodstvo

Obrada podataka za financijsko knjigovodstvo daje potpuni pregled obrađenih podataka. Godišnje financijsko izvješće neposredno se izvodi iz konta knjiženja. Podloge za knjiženje je lako pronaći i pregledno su odložene.

Svi ispisi automatske obrade podataka koji su nam do sada predloženi, se mogu smatrati zadovoljavajućim u smislu urednog vođenja knjigovodstva. Mogućnosti kontrole u konvencionalnom obliku moguće su u dovoljnom opsegu bez dodatnog utroška vremena.

Računovodstvo društva odgovara zahtjevima Društva i zakonskim odredbama.

2. Godišnja financijska izvješća

Godišnje financijsko izvješće je pravilno izvedeno iz poslovnih knjiga Društva. Iskaz i procjena pozicija godišnjeg financijskog izvješća u skladu su sa odredbama Zakona o Računovodstvu i Reviziji i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

Vidljivi rizici su dovoljno osigurani amortizacijom, rezerviranjima i ispravkom vrijednosti. Prilozi sadrže sve podatke i pojašnjenja koje traži Zakon o Računovodstvu i Reviziji, da bi se mogla dobiti točna slika stanja imovine, financija i prihoda društva.

3. Potvrde uprave

Članovi uprave i ostale osobe od kojih se tražilo objašnjenje su nam susretljivo dali sva zatražena objašnjenja i dokumente.

Prema izjavi o potpunosti koju je podnijela uprava, u bilanci i računu dobiti i gubitka su u potpunosti sadržane pozicije imovine i obveza Društva.

Osim toga je uprava Društva u Izjavi o potpunosti izričito potvrdila, da računovodstvo i sustav internih kontrola odgovaraju zahtjevima Društva i da će mu odgovarati i u bliskoj budućnosti.