

NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2012

Polugodišnji finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa MRS i korišćene su iste računovodstvene politike i metode izračunavanja u periodičnim finansijskim izveštajima, u odnosu na godišnje finansijske izveštaje za 2011. godinu.

AD "Jedinstvo" Kikinda se bavi ratarskom i stočarskom proizvodnjom:

- gajenjem žita (osim pirinča) liguminoza i ostalih uljarica
- proizvodnjom živih životinja (svinja).

Ratarska proizvodnja je sezonskog karaktera i podložna je nepredvidjenim prirodnim nepogodama. Prošle godina je deo poseda bio poplavljen podzemnim i površinskim vodama što je uticalo na manji prinos jer je setva kasnila, a ove godine će s prinos ratarskih kultura sigurno smanjiti manjak padavina u vreme vegetacije ratarskih kultura. Stočarska proizvodnja se obavlja tokom cele godine i u prvom polugodištu ove godine u odnosu na prošlu nema bitnih promena.

BILANS STANJA

Stalna imovina

Nematerijalna ulaganja su ulaganja u državnu zemlju. Društvo je nastavilo sa amortizacijom nematerijalnih ulaganja, ulaganja u državno zemljište, koje je počela u 2009. godini. Amortizacija nematerijalnih ulaganja u državno zemljište vrši se po stopi od 20% na godišnjem nivou.

Osnovna sredstva su nekretnine, oprema i biloška sredstva. Nekretnine su zemljište, građevinske zgrade i stanovi. Oprema su: mašine za proizvodnju, priključci, motorna vozila, nameštaj, kancelarijska oprema. Biolološka sredstva su krmače i nerastovi.

stanje hiljadama dinara

30.06.2012	31.12.2011
502.952	480.084

Osnovica za amortizaciju čini nabavna vrednosti ili cena koštanja i prilikom obračuna korišten je isti metod kao u godišnjem finansijskom izveštaju.

U prvoj polovini 2012. godine povećana je vrednost osnovnih sredstava jer je izvršena nabavka mašina za proizvodnju i priključaka za 34.694 hiljade dinara.

Zalihe

Zalihe su sredstva koja se u obliku materijala troše u procesu proizvodnje. Zalihe su i gotovi proizvodi koje je proizvelo preduzeće i nedovršena proizvodnja čija je proizvodnja u toku. Mere se po nabavnoj vrednosti, a zalihe koje su proizvedene u preduzeću po ceni koštanja. U odnosu na prošlu godinu one su povećane za 43.601 hiljada dinara, povećano je stanje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda dok se stanje materijala na zalihama smanjilo.

		stanje hiljadama dinara
30.06.2012		31.12.2011
259.368		215.767

Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca u zemlji po osnovu prodaje robe i usluga i ostalo. Ona su povećana u odnosu na prošlu godinu za 4.243 hiljade dinara.

Gotovinski ekvivalenti

		stanje hiljadama dinara
30.06.2012		31.12.2011
810		1.030

Su smanjeni u odnosu na godišnji finansijski izveštaj 2011 za 220 hiljada dinara.

Porez na dodatu vrednosti i aktivna vremenska razgraničenja

		stanje hiljadama dinara
30.06.2012		31.12.2011
64.226		71.737

Su povećani za 7.508 hiljada dinara u odnosu na godišnji finansijski izveštaj 2011.

Kapital, rezerve, revalorazione rezerve, dugoročna rezervisanja i dugoročni krediti
Su ostali nepromenjeni.

Nerasporedjeni dobitak

Nerasporedjeni dobitak za prvo polugodište 2012 iznosi 18.806 hiljada dinara.

Kratkoročne obaveze

		stanje hiljadama dinara
30.06.2012		31.12.2011
166.119		132.768

Na povećanje kratkoročnih obaveza ima značajan uticaj obračun kursnih razlika na dobijene dugoročne pozajmice od IM"Matijević"Novi Sad ,PP"Bezdan" Bezdan, AD"Ravnica" Bajmok , AD"Zlatica" Lazarevo i AD"Agrovojvodina-mehanizacija" Novi Sad koji iznosi 12.567 hiljada dinara.

Aktiva,Pasiva
Su povećani za 52.186 hiljada dinara.

BILANS USPEHA

Poslovni prihodi se sastoje iz sledećih prihoda:

stanje hiljadama dinara

	30.06.2012	31.06.2011
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	217.720	172.030
Prihoda od upotrebe proizvoda za sopstvene potreba	14.320	15.391
Prihoda od povećanja vrednosti zaliha učinaka	61.416	62.937
Ostali prihodi	180	6.011
	293.636	256.369

U odnosu na stanja na dan 30.06.2011. poslovni prihodi su sada veći za 37.267 hilj.dinara i to najviše zahvaljujući većoj ceni proizvoda.

Poslovni rashodi se sastoje iz sledećih rashoda:

u hiljadama dinara

	30.06.2012	30.06.2011
Troškovi materija	186.978	167.331
Troškovi zarada,naknada i ostali lični rashodi	20.736	32.677
Troškovi amortizacije i rezervisanja	24.266	22.935
Ostali poslovni rashodi	30.155	30.796
	262.133	253.739

U odnosu na prošlu godinu poslovni rashodi su veći za 8.394 hiljade dinara. Velika razlika je u troškovima zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda je iz razloga što su prošle godine veliku stavku imale otpremnine kojih ove godine nema. Dok su cene materijala ove godine veće pa su u i troškovi materijala veći.

Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja

u hiljadama dinara

30.06.2012	30.06.2011
23.436	38.987

Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja je na dan 30.06.2011 godine bio veći zahvaljujući dobijenom sudu sa PP"Kindja" Kikinda. i u 2012 obračunu kursnih razlika na dobijene dugoročne pozajmice 12.567 hiljada dinara.

Dobitak pre oporezivanja se smanjio na 17.747 hiljada dinara zbog plaćanja zakupa državnog poljoprivrednog zemljišta koji je ranije bio u sudskom sporu.

Neto dobitak na dan 30.06.2012 iznosi 18.806 hiljada dinara zbog dodavanja odloženih poreskih prihoda perioda u iznosu od 1.059 hiljada dinara.

Pošto je gubitak iz ranijih godina 70.571 hiljada dinara za ovaj dobijeni neto dobitak od 18.806 hiljada dinara nema potrebe obračunavati porez na dobit.

AD"Jedinstvo" Kikinda

Kikinda,06.08.2012
