

„ПРИЈЕДОРЧАНКА“ АД ПРИЈЕДОР

**ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА И ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ ЗА
2011. ГОДИНУ**

Приједор, априла 2012. године

САДРЖАЈ

	Страна
ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА	2
БИЛАНС СТАЊА	4
БИЛАНС УСПЈЕХА	9
БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ	13
ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ	15
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ	17-31

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА РЕВИЗИЈУ И СРОДНЕ УСЛУГЕ "РФР ПРИМА" Д.О.О. ПРИЈЕДОР



ПРИЈЕДОР, Мајора Милана Тепића 12; Email: rfrprima@teol.net
Телефони: 052 243 080, 065 584 442; Факс: 052 243 081
Основни суд Б. Лука, рег. ул. бр: 1-12823-00; МБ: 1963066;
Уписан и уплаћен капитал 5.000 КМ;
ТР: 5620070000417252 НЛБ Развојна Банка; ПИБ: 401518690000

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**УПРАВНОМ ОДБОРУ И АКЦИОНАРИМА " ПРИЈЕДОРЧАНКЕ " А.Д.
ПРИЈЕДОР**

Извршили смо ревизију приложеног биланса стања " Приједорчанке " на дан 31.12.2011. године и одговарајућег биланса успјеха , извјештаја о промјенама на капиталу и биланса новчаних токова за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и нота уз финансијске извјештаје.

Одговорност руководства за финансијске извјештаје

За припрему и фер презентацију финансијских извјештаја у складу с Међународним стандардима финансијског извјештавања одговорно је руководство Друштва. Та одговорност обухвата : осмишљавање, примјену и одржавање интерних контрола релевантних за припрему и објективну презентацију финансијских извјештаја који не садрже материјално погрешне исказе, настале усљед криминалне радње или грешке; одабир и примјену одговарајућих рачуноводствених политика и коришћење рачуноводствених процјена које су одговарајуће у датим околностима.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о финансијским извјештајима на основу ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске (Службени гласник РС број 36/09 и 52/11) и Међународним стандардима ревизије. Ти стандарди захтијевају да радимо у складу с етичким захтјевима и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да стекнемо разумно увјерење да финансијски извјештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује провођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и објављивањима у финансијским извјештајима. Избор поступака је заснован на професионалном суду ревизора, укључујући процјену ризика материјално значајних погрешних исказа у финансијским извјештајима, насталих усљед криминалне радње или грешке. Приликом процјене ризика, ревизор разматра интерне контроле релевантне за припрему и објективну презентацију финансијских извјештаја, у циљу осмишљавања

ревизорских поступака који су одговарајући у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о квалитету интерних контрола Друштва. Ревизија, такође, укључује оцјену примијењених рачуноводствених политика и значајних процјена које је извршило руководство, као и оцјену опште презентације финансијских извјештаја. Сматрамо да су прибављени ревизијски докази довољни и одговарајући и обезбјеђују основу за наше мишљење.

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извјештаји, по свим материјално значајним аспектима, објективно и истинито приказују финансијски положај " Приједорчанке " а.д. на дан 31. децембра 2011. године, као и резултате њеног пословања и њених готовинских токова за годину која се завршава на тај дан, у складу с Међународним стандардима финансијског извјештавања.

Скретање пажње

Не изражавајући резерву на дато мишљење, скрећемо пажњу на ноту број 27 у којој је наведено да Друштво има у току 12 спорова од којих је у 10 спорова тужилац ради наплате потраживања у укупном износу од 68.340 КМ, а у 2 спора је тужена страна за укупну вриједност од 443.583 КМ, у којој је доминантна вриједност тужбе ЗИФ „БЛБ Профит“ ад Бања Лука ради откупа акција, укупне вриједности 397.660 КМ. Иако је исход спорова неизвјестан, њихово окончање би, највећим дијелом, могло довести до смањења вриједности средстава и повећања обавеза и трошкова Друштва.

Приједор, 18. априла 2012. године



Овлашћени ревизор
Борка Цвијановић

БИЛАНС СТАЊА
(Извјештај о финансијском положају)
на дан 31.12.2011. године

У КМ

Група или дио групе рачуна	ПОЗИЦИЈА	Ознака АОП-а	Износ текуће године			Износ претх. године (почет. стање)
			Бруто	Исправка вриједности	Нето (4-5)	
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
01 до 05	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002+008+015+021+030)	001	23.069.181	3.963.067	19.106.114	19.740.447
01	I НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (од 003 до 007)	002	28.117	2.975	25.142	28.117
010	1. Улагања у развој	003	0	0	0	0
011	2. Концесије, патенти, лиценце и слична права	004	0	0	0	0
012	3. Гоодвилл	005	0	0	0	0
014	4. Остала нематеријална улагања	006	28.117	2.975	25.142	28.117
015 и 016	5. Аванси и нематеријална улагања у припреми	007	0	0	0	0
02	II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ (од 009 до 014)	008	22.940.662	3.865.245	19.075.417	19.705.775
020	1. Земљиште	009	1.681.212	0	1.681.212	1.681.212
021	2. Грађевински објекти	010	7.890.823	1.333.254	6.557.569	6.654.007
022	3. Постројења и опрема	011	13.361.724	2.531.991	10.829.733	11.363.653
023	4. Инвестиционе некретнине	012	0	0	0	0
027 и 028	5. Аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми	013	6.903	0	6.903	6.903
029	6. Улагање на туђим некретнинама, постројењима и опреми	014	0	0	0	0
03	III БИОЛОШКА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА КУЛТУРЕ	015	0	0	0	0
030	1. Шуме	016	0	0	0	0
031	2. Вишегодишњи засади	017	0	0	0	0
032	3. Основно стадо	018	0	0	0	0
033	4. Средства културе	019	0	0	0	0
038 и 039	5. Аванси и биолошка средства и средства културе у припреми	020	0	0	0	0
04	IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (од 022 до 029)	021	96.014	94.847	1.167	2.167
040, дио 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	022	0	0	0	0
041,	2. Учешћа у капиталу других	023	0	0	0	0

„Приједорчанка“ ад Приједор, финансијски извјештаји на дан 31.12.2011.године

дио 049	правних лица					
042, дио 049	3. Дугорочни кредити повезаним правним лицима	024	0	0	0	0
043, дио 049	4. Дугорочни кредити у земљи	025	96.014	94.847	1.167	2.167
044, дио 049	5. Дугорочни кредити у иностранству	026	0	0	0	0
045, дио 049	6. Финансијска средства расположива за продају	027	0	0	0	0
046, дио 049	7. Финансијска средства која се држе до рока доспјећа	028	0	0	0	0
048, дио 049	8. Остали дугорочни финансијски пласмани	029	0	0	0	0
050	В ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	030	4.388	0	4.388	4.388
	Б. ТЕКУЋА ИМОВИНА (032+039+060)	031	6.131.160	0	6.131.160	6.239.273
од 10 до 15	І ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА ОБУСТАВЉЕНОГ ПОСЛОВАЊА НАМЈЕЊЕНА ПРОДАЈИ (033 до 038)	032	4.501.576	0	4.501.576	4.531.159
100 до 109	1. Залихе материјала	033	232.635	0	232.635	217.963
110 до 112	2. Залихе недовршене производње, полупроизвода и недовршених услуга	034	0	0	0	6.763
120	3. Залихе готових производа	035	4.225.996	0	4.225.996	4.245.557
130 до 139	4. Залихе робе	036	0	0	0	0
140 до 149	5. Стална средства и средства обустављеног пословања намјењена продаји	037	0	0	0	0
150 до 159	6. Дати аванси	038	42.945	0	42.945	60.876
	ІІ КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (040+046+055+058+059)	039	1.629.584	0	1.629.584	1.708.114
20, 21, 22	1. Краткорочна потраживања (041 до 045)	040	1.610.035	0	1.610.035	1.664.360
200, дио 209	а) Купци - повезана правна лица	041	0	0	0	0
201,дио 209	б) Купци у земљи	042	703.767	0	703.767	764.145
202, дио 209	в) Купци у иностранству	043	895.502	0	895.502	823.256
210, дио 219	г) Потраживања из специфичних послова	044	0	0	0	0
220 до 229	д) Друга краткорочна потраживања	045	10.766	0	10.766	76.957
23	2. Краткорочни финансијски пласмани (047 до 054)	046	0	0	0	0

„Приједорчанка“ ад Приједор, финансијски извјештаји на дан 31.12.2011.године

230, дио 239	а) Краткорочни кредити повезаним правним лицима	047	0	0	0	0
231, дио 239	б) Краткорочни кредити у земљи	048	0	0	0	0
232, дио 239	в) Краткорочни кредити у иностранству	049	0	0	0	0
233 и 234	г) Дио дугорочних финансијских пласмана који доспјева за наплату у периоду од годину дана	050	0	0	0	0
235, дио 239	д) Финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успјеха намјењена трговању	051	0	0	0	0
236, дио 239	ђ) Финансијска средства означена по фер вриједности кроз биланс успјеха	052	0	0	0	0
237	е) Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удјели намјењени продаји или поништавању	053	0	0	0	0
238, дио 239	ж) Остали краткорочни пласмани	054	0	0	0	0
24	3. Готовински еквиваленти и готовина (056+057)	055	871	0	871	38.087
240	а) Готовински еквиваленти-хартине од вриједности	056	0	0	0	0
241 до 249	б) Готовина	057	871	0	871	38.087
270 до 279	4. Порез на додату вриједност	058	13.010	0	13.010	0
280 до 289, осим 288	5. Активна временска разграничења	059	5.668	0	5.668	5.667
288	III ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	060	0	0	0	0
29	В. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	061	0	0	0	0
	Г. ПОСЛОВНА АКТИВА (001+031+061)	062	29.200.341	3.963.067	25.237.274	25.979.720
800 до 888	Д. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	063	89.146	0	89.146	89.146
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (062+063)	064	29.289.487	3.963.067	25.326.420	26.068.866

БИЛАНС СТАЊА
(Извјештај о финансијском положају)
на дан 31.12.2011. године

У КМ

Група или дио групе рачуна	ПОЗИЦИЈА	Ознака АОП-а	Износ на дан биланса текуће године	Износ претходне године
1	2	3	4	5
	П А С И В А			
	А. КАПИТАЛ (102-109+110+111+114+115-116+117-122)	101	11.099.314	11.086.020
30	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103 до 108)	102	11.122.078	11.122.078
300	1. Акцијски капитал	103	11.122.078	11.122.078
302	2. Удјели друштва са ограниченом одговорношћу	104	0	0
303	3. Здружни удјели	105	0	0
304	4. Улози	106	0	0
305	5. Државни капитал	107	0	0
306	6. Остали основни капитал	108	0	0
31	II УПИСАНИ УПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	109	0	0
320	III ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	110	0	0
дио 32	IV РЕЗЕРВЕ (112 +113)	111	12.447	10.910
321	1. Законске резерве	112	10.200	8.663
322	2. Статутарне резерве	113	2.247	2.247
330,331 и 334	V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	114	0	0
332	VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	115	0	0
333	VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	116	0	0
34	VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (118 до 121)	117	15.982	35.563
340	1. Нераспоређени добитак из ранијих година	118	0	4.779
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	119	15.982	30.764
342	3. Нераспоређени вишак прихода над расходима	120	0	0
343	4. Нето приход од самосталне дјелатности	121	0	0
35	IX ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА (123 + 124)	122	51.193	82.531
350	1. Губитак ранијих година	123	51.193	82.531
351	2. Губитак текуће године	124	0	0
40	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (126 до 131)	125	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	126	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	127	0	0
402	3. Резервисања за задржане кауције и депозите	128	0	0
403	4. Резервисања за трошкове реструктурирања	129	0	0
404	5. Резервисања за накнаде и бенефиције запослених	130	0	0
409	6. Остала дугорочна резервисања	131	0	0
	B. ОБАВЕЗЕ (133+ 142)	132	14.137.960	14.893.700
41, осим 418	I ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (134 до 141)	133	7.306.469	8.714.175

„Приједорчанка“ ад Приједор, финансијски извјештаји на дан 31.12.2011.године

410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	134	0	0
411	2. Обавезе према повезаним правним лицима	135	0	0
412	3. Обавезе по емитованим дугорочним хартијама од вриједности	136	0	0
413 и 414	4. Дугорочни кредити	137	7.306.110	8.713.816
415 и 416	5. Дугорочне обавезе по финансијском лизингу	138	0	0
417	6. Дугорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успеха	139	0	0
418	7. Одложене пореске обавезе	140	0	359
419	8. Остале дугорочне обавезе	141	359	0
42 до 48	II КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (143+148+153+154+155+156+157+158+159+160)	142	6.831.491	6.179.525
42	1. Краткорочне финансијске обавезе (144 до 147)	143	3.026.041	2.670.369
420 до 423	а) Краткорочни кредити и обавезе по емитованим краткорочним хартијама од вриједности	144	940.000	380.000
424 и 425	б) Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћењедоспјева у периоду до годину дана	145	2.086.041	2.290.369
426	в) Краткорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успеха	146	0	0
429	г) Остале краткорочне финансијске обавезе	147	0	0
43	2. Обавезе из пословања (149 до 152)	148	3.407.520	3.205.154
430	а) Примљени аванси, депозити и кауције	149	0	0
431	б) Добављачи - повезана правна лица	150	0	0
432 и 433	в) Остали добављачи	151	3.407.520	3.205.154
439	г) Остале обавезе из пословања	152	0	0
440 до 449	3. Обавезе из специфичних послова	153	0	0
450 до 458	4. Обавезе за зараде и накнаде зарада	154	89.615	84.627
460 до 469	5. Друге обавезе	155	241.910	179.994
470 до 479	6. Порез на додату вриједност	156	9.606	1.596
48 осим 481	7. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	157	17.264	15.041
481	8. Обавезе за порез на добитак	158	39.535	22.744
49, осим 495	9. Пасивна временска разграничења	159	0	0
495	10. Одложене пореске обавезе	160	0	0
	Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА (101+125+132)	161	25.237.274	25.979.720
890 ДО 898	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	162	89.146	89.146
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (161+162)	163	25.326.420	26.068.866

Напомене чине саставни дио ових финансијских извјештаја.

БИЛАНС УСПЈЕХА

од 01.01. до 31.12.2011. године

У КМ

Група или дио групе рачуна	ПОЗИЦИЈА	Ознака АОП-а	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ			
	I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	201	6.540.101	5.087.486
	(202+206+210+211-212+213-214+215)			
60	1. Приходи од продаје робе (203 до 205)	202	78.242	85.286
600	а) Приходи од продаје робе повезаним правним лицима	203	0	0
601	б) Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	204	55.327	85.286
602	в) Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	205	22.915	0
61	2. Приходи од продаје учинака (207 до 209)	206	6.388.182	6.291.604
610	а) Приходи од продаје учинака повезаним правним лицима	207	0	0
611	б) Приходи од продаје учинака на домаћем тржишту	208	1.512.833	1.018.421
612	в) Приходи од продаје учинака на иностраном тржишту	209	4.875.349	5.273.183
62	3. Приходи од активирања или потрошње робе и учинака	210	0	0
630	4. Повећање вриједности залиха учинака	211	163.228	17.054
631	5. Смањење вриједности залиха учинака	212	189.551	1.360.198
640 и 641	6. Повећање вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не амортизују	213	0	0
642 и 643	7. Смањење вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не амортизују	214	0	0
650 до 659	8. Остали пословни приходи	215	100.000	53.740
	II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	216	5.569.621	4.104.412
	(217+218+219+222+223+226+227+228)			
500 до 502	1. Набавна вриједност продате робе	217	80.736	85.268
510 до 513	2. Трошкови материјала	218	3.949.131	2.546.661
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (220+221)	219	543.318	485.791
520 и 521	а) Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	220	541.938	483.580
522 и 529	б) Остали лични расходи	221	1.380	2.211
530 до 539	4. Трошкови производних услуга	222	184.864	116.050
54	5. Трошкови амортизације и резервисања (224+225)	223	632.747	645.834
540	а) Трошкови амортизације	224	632.747	645.834
541 до 549	б) Трошкови резервисања	225	0	0
55 осим 555 и	6. Нематеријални трошкови (без пореза и	226	146.322	203.993

„Приједорчанка“ ад Приједор, финансијски извјештаји на дан 31.12.2011.године

556	доприноса)			
555	7. Трошкови пореза	227	32.503	20.815
556	8. Трошкови доприноса	228	0	0
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-216)	229	970.480	983.074
	В. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (216-201)	230	0	0
66	Г. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ I ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (232 ДО 237)	231	37	2.243
660	1. Финансијски приход од повезаних правних лица	232	0	0
661	2. Приходи од камата	233	37	2.128
662	3. Позитивне курсне разлике	234	0	115
663	4. Приходи од ефеката валутне клаузуле	235	0	0
664	5. Приходи од учешћа у добитку заједничких улагања	236	0	0
669	6. Остали финансијски приходи	237	0	0
56	II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (239 ДО 243)	238	853.064	879.253
560	1. Финансијски расходи по основу односа повезаних правних лица	239	0	0
561	2. Расходи камата	240	831.165	850.825
562	3. Негативне курсне разлике	241	1.535	2.768
563	4. Расходи по основу валутне клаузуле	242	0	0
564	5. Остали финансијски расходи	243	20.364	25.660
	Д. ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (229+231-238)	244	117.453	106.064
	Ђ. ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (230+238-231)	245	0	0
67	Е. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ (247 до 256)	246	108.731	50.676
670	1. Добици по основу продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	247	0	0
671	2. Добици по основу продаје инвестиционих некретнина	248	0	0
672	3. Добици по основу продаје биолошких средстава	249	0	0
673	4. Добици по основу продајесредстава обустављеног пословања	250	0	0
674	5. Добици по основу продаје учешћа у капиталу и дугорочних ХОВ	251	0	0
675	6. Добици по основу продаје материјала	252	0	0
676	7. Вишкови, изузимајући вишкове залиха учинака	253	0	0
677	8. Наплаћена отписана потраживања	254	7.525	7.280
678	9. Приходи по основу уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви	255	0	0
679	10. Приходи од смањења обавеза, укидања неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи	256	101.206	43.396
57	II ОСТАЛИ РАСХОДИ (258 ДО 267)	257	167.122	73.819
570	1. Губици по основу продаје и расходовања нематеријалних улагања, некретнина постројења и опреме	258	0	648
571	2. Губици по основу продаје и расходовања инвестиционих некретнина	259	0	0

„Приједорчанка“ ад Приједор, финансијски извјештаји на дан 31.12.2011.године

572	3. Губици по основу продаје и расходовања биолошких средстава	260	0	0
573	4. Губици по основу продаје средстава обустављеног пословања	261	0	0
574	5. Губици по основу продаје учешћа у капиталу и дугорочних ХОВ	262	0	0
575	6. Губици по основу продатог материјала	263	0	0
576	7. Мањкови, изузимајући мањкове залиха учинака	264	0	0
577	8. Расходи по основу заштите од ризика	265	0	0
578	9. Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања	266	117.829	30.483
579	10. Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе и остали расходи	267	49.293	42.688
	Ж. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (246-257)	268	0	0
	З. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (257-246)	269	58.391	23.143
68	И. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ I ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (271 до 279)	270	0	0
680	1. Приходи од усклађивања вриједности нематеријалних улагања	271	0	0
681	2. Приходи од усклађивања вриједности некретнина, постројења и опреме	272	0	0
682	3. Приходи од усклађивања вриједности инвестиционих некретнина за које се обрачунава амортизација	273	0	0
683	4. Приходи од усклађивања вриједности биолошких средстава за које се обрачунава амортизација	274	0	0
684	5. Приходи од усклађивања вриједности дугорочних финансијских пласмана и финансијских средстава расположивих за продају	275	0	0
685	6. Приходи од усклађивања вриједности залиха материјала и робе	276	0	0
686	7. Приходи од усклађивања вриједности краткорочних финансијских пласмана	277	0	0
687	8. Приходи од усклађивања вриједности капитала	278	0	0
689	9. Приходи од усклађивања вриједности остале имовине	279	0	0
58	II РАСХОДИ ОД УСЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (281 до 288)	280	0	0
580	1. Обезвређење нематеријалних улагања	281	0	0
581	2. Обезвређење некретнина, постројења и опреме	282	0	0
582	3. Обезвређење инвестиционих некретнина за које се обрачунава амортизација	283	0	0
583	4. Обезвређење биолошких средстава за које се обрачунава амортизација	284	0	0
584	5. Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и финансијских средстава	285	0	0

„Приједорчанка“ ад Приједор, финансијски извјештаји на дан 31.12.2011.године

	расположивих за продају			
585	6. Обезвређење залиха материјала и робе	286	0	0
586	7. Обезвређење краткорочних финансијских пласмана	287	0	0
589	8. Обезвређење остале имовине	288	0	0
	Ј. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (270-280)	289	0	0
	К. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (280-270)	290	0	0
690 и 691	Л. ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	291	0	0
590 и 591	Љ. РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	292	4.135	0
	М. ДОБИТАК И ГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА			
	1. Добитак прије опорезивања (244+268+289+291-292)	293	54.927	82.921
	2. Губитак прије опорезивања (245+269+290+292-291)	294	0	0
721	Н. ТЕКУЋИ И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ НА ДОБИТ			
дио 722	1. Порески расходи периода	295	38.945	52.157
дио 722	2. Одложени порески расходи периода	296	0	0
дио 722	3. Одложени порески приходи периода	297	0	0
	Њ. НЕТО ДОБИТАК И НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА			
	1. Нето добитак текуће године (293-294-295-296+297)	298	15.982	30.764
	2. Нето губитак текуће године (294-293+295+296-297)	299	0	0
	УКУПНИ ПРИХОДИ (201+231+246+270+291)	300	6.648.869	5.140.405
	УКУПНИ РАСХОДИ (216+238+27+280+292)	302	6.593.942	5.057.484
723	О. МЕЋУДИВИДЕНДЕ И ДРУГИ ВИДОВИ РАСПОДЈЕЛЕ ДОБИТКА У ТОКУ ПЕРИОДА	302	0	0
	Дио нето добитка/губитка који припада већинским власницима	303	0	0
	Дио нето добитка/губитка који припада мањинским власницима	304	0	0
	Обична зарада по акцији	305	0	0
	Разријеђена зарада по акцији	306	0	0
	Просјечан број запослених по основу часова рада	307	46	50
	Просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца	308	55	58

Напомене чине саставни дио ових финансијских извјештаја.

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

(Извјештај о токовима готовине)

у периоду од 01.01. до 31.12.2010. године

У КМ

ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	301	6.907.816	6.252.654
I Приливи готовине из пословних активности (302 до 304)			
1. Приливи од купаца и примљени аванси	302	6.555.188	6.198.914
2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	303	100.000	53.740
3. Остали приливи из пословних активности	304	252.628	0
II Одливи готовине из пословних активности (306 до 310)	305	5.895.850	5.032.614
1. Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси	306	4.465.087	3.677.474
2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	307	530.936	452.158
3. Одливи по основу плаћених камата	308	762.404	850.825
4. Одливи по основу пореза на добит	309	39.534	52.159
5. Остали одливи из пословних активности	310	97.889	0
III Нето прилив готовине из пословних активности (301-305)	311	1.011.966	1.220.040
IV Нето одлив готовине из пословних активности (305-301)	312	0	0
Б: ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	313	930.037	2.243
I Приливи готовине из активности инвестирања (314 до 319)			
1. Приливи по основу краткорочних финансијских пласмана	314	930.000	0
2. Приливи по основу продаје акција и удјела	315	0	0
3. Приливи од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	316	0	0
4. Приливи по основу камата	317	37	2.243
5. Приливи од дивиденди и учешћа у добитку	318	0	0
6. Приливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	319	0	0
II Одливи готовине из активности инвестирања (321 до 324)	320	0	623.521
1. Одливи по основу краткорочних финансијских пласмана	321	0	0
2. Одливи по основу куповине акција и удјела	322	0	0
3. Одливи по основу куповине нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	323	0	623.521

„Приједорчанка“ ад Приједор, финансијски извјештаји на дан 31.12.2011.године

4. Одливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	324	0	0
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (313-320)	325	930.037	0
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (320-313)	326	0	621.278
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА I Приливи готовине из активности финансирања (328 до 331)	327	0	2.200.000
1. Приливи по основу повећања основног капитала	328	0	0
2. Приливи по основу дугорочних кредита	329	0	2.200.000
3. Приливи по основу краткорочних кредита	330	0	0
4. Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	331	0	0
II Одливи готовине из активности финансирања (333 до 338)	332	1.979.219	2.782.571
1. Одливи по основу откупа сопствених акција и удјела	333	0	0
2. Одливи по основу дугорочних кредита	334	1.592.018	2.639.170
3. Одливи по основу краткорочних кредита	335	370.000	120.000
4. Одливи по основу финансијског лизинга	336	17.201	23.401
5. Одливи по основу исплаћених дивиденди	337	0	0
6. Оливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	338	0	0
III Нето прилив готовине из активности финансирања (327-332)	339	0	0
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (332-327)	340	1.979.219	582.571
Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+327)	341	7.837.853	8.454.897
Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+320+332)	342	7.875.069	8.438.706
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (341-342)	343	0	16.191
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (342-341)	344	37.216	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	345	38.087	21.896
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	346	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	347	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧ. ПЕРИОДА (354+343-344+346-347)	348	871	38.087

Напомене чине саставни дио ових финансијских извјештаја.

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период који завршава на дан 31.12.2011. године

У КМ

ВРСТЕ ПРОМЈЕНЕ НА КАПИТАЛУ	ДИО КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА КАПИТАЛА (МАТИЧНОГ) ПРЕДУЗЕЋА							УКУПНО	УКУПНИ КАПИТАЛ
	Ознака за АОП	Акцијски капитал и удјели у друштво са ограниченом одговорношћу	Ревалоризационе резерве (МРС 16, МРС 21 и МРС 38)	Нереализовани добици/губици и по основу финансијских средстава расположивих за продају	Остале резерве (емисиона премија, законске и статутарне резерве, заштита готовинских токова)	Акумулисани нераспоређени добитак/не покривени губитак	УКУПНО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1. Стање на дан 01.01.2010. године	901	11.122.078	0	0	9.915	(77.904)	(77.904)	11.054.089	
2. Ефекти промјена у рачунов. политикама	902	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ефекти исправке грешака	903	0	0	0	0	(1.167)	(1.167)	(1.167)	
Поновно исказано стање на дан 31.12.2009. односно 1.1.2010. године (901+902+903)	904	11.122.078	0	0	9.915	(76.737)	(76.737)	11.055.256	
4. Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	905	0	0	0	0	0	0	0	
5. Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	906	0	0	0	0	0	0	0	
6. Курсне разлике настале по основу прерачуна финансијских извјештаја у другу функционалну валуту	907	0	0	0	0	0	0	0	
7. Нето добитак / губитак периода исказан у билансу успјеха	908	0	0	0	0	30.764	30.764	30.764	
8. Нето добици / губици периода признати директно у капиталу	909	0	0	0	0	0	0	0	
9. Објављене дивиденде и други видови	910	0	0	0	995	(995)	0	0	

„Приједорчанка“ ад Приједор, финансијски извјештаји на дан 31.12.2011.године

расподјеле добити и покриће губитка									
10. Емисија акционарског капитала и други видови повећања или смањење основног капитала	911	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Стање на дан 31.12.2010. године (904+905+906+907+908+909-910+911)	912	11.122.078	0	0	10.910	(46.968)	(46.968)	11.086.020	
12. Ефекти промјена у рачунов. политикама	913	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ефекти исправке грешака	914	0	0	0	0	(2.688)	2.688	2.688	
14. Поновно исказано стање на дан 31.12.2010. / 1.1.2011. године (912+913+914)	915	11.122.078	0	0	10.910	(49.656)	(49.656)	11.083.332	
15. Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	916	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	917	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Курсне разлике настале по основу прерачуна финансијских извјештаја у другу функционалну валуту	918	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Нето добитак / губитак периода исказан у билансу успеха	919	0	0	0	0	15.982	15.982	15.982	
19. Нето добици / губици периода признати директно у капиталу	920	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Објављене дивиденде и други видови расподјеле добити и покриће губитка	921	0	0	0	1.537	(1.537)	0	0	0
21. Емисија акционарског капитала и други видови повећања или смањење основног капитала	922	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Стање на дан 31.12.2011. године (915+916+917+918+919+920-921+922)	923	11.122.078	0	0	12.447	(35.211)	(35.211)	11.099.314	

Напомене чине саставни дио ових финансијских извјештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

Изградња производних капацитета „Приједорчанке“ почела је 1979. године, када је "Приједорчанка" била ООУР у саставу РО "Фруктона" и СОУР-а АИПК Бања Лука . Производни капацитети пуштени су у рад 1983. године и то: производња дестилованих алкохолних пића, производња воћних сирупа, газираних и негазираних сокова, погон сушења, хладњача.

30.06.1992. године Друштво се организује као "Приједорчанка" експорт-импорт Приједор ДОО, а 1995. године као Државно предузеће "Приједорчанка" експорт-импорт Приједор п.о. Такав облик организовања егзистира до промјене облика организовања у акционарско друштво, 10.10.2001. године. Приватизација је извршена 30.12.2004. године.

Основна дјелатност Друштва је: прерада, дорада, замрзавање, складиштење и чување воћа, поврћа и шумских плодова.

Сједиште Друштва је у Приједору, Брезичани бб.

Просјечан број запослених у 2010. години је био 53, а у 2011. години 55.

II ОСНОВЕ ЗА ПРИПРЕМУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА

1. ПРИМЈЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОПИСА, РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЈЕНА

Финансијски извјештаји састављени су у складу са: Законом о рачуноводству и ревизији РС, (Сл. гл. РС бр. 36/09 и 52/11), Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Сл. гл. РС бр. 79/09), Правилником о садржини и форми образаца финансијских извјештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Сл. гл. РС бр. 84/09 и 120/11), правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама „Приједорчанке“ ад и осталим прописима РС који се односе на пословање Друштва.

Извјештаји су рађени за друштво које наставља са радом.

Показатељи у финансијским извјештајима изражени су у КМ.

2. ИМОВИНА

2.1. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА се признају само када је вјероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када је набавна вриједност улагања поуздано мјерљива.

Као нематеријално средство Друштво у својим извјештајима исказује програм за финансијско књиговодство и трајно право кориштења земљишта.

2.2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У моменту набавке ова имовина се вреднује по набавној цијени укључујући царине и све друге трошкове који су настали довођењем средстава у радно стање за намјеравану употребу. Када се набавка сталних средстава која се оспособљавају за употребу финансира из кредита, доспјеле камате у периоду инвестирања капитализују се у вриједност средства.

Након почетног признавања по набавној вриједности, грађевински објекти, постројења и опрема вреднују се по књиговодственој вриједности (набавна вриједност умањена за износ обрачунате амортизације и губитка по основу обезвређења).

Књиговодствена вриједност грађевинских објеката, постројења и опреме увећава се за накнадне трошкове по основу трошкова адаптације, замјене дијелова и трошкова генералних поправки под условом да се ови трошкови могу измјерити.

2.3. АМОРТИЗАЦИЈА

Основица за обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме је набавна вриједност, а обрачун се врши на основу процјењеног корисног вијека сваког средства. Метод обрачуна амортизације је линеарни.

Корисни вијек сталних материјалних средстава је:

- грађевински објекти од 38 до 58 година
- производна опрема од 40 до 60 година
- моторна возила 10 година
- остали намјештај и опрема од 6 до 20 година

2.4. ФИНАСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ПОТРАЖИВАЊА

2.4.1. Кредити се процењују по номиналној вриједности. Кредити се директно отписују по одлуци руководства за износ документоване ненаплативости.

2.4.2. Краткорочна потраживања процијењују се по номиналној вриједности умањеној за индиректни отпис вјероватно ненаплативих потраживања, односно, за директни отпис, ако је ненаплативост потраживања документована.

2.4.3. Финансијски пласмани и потраживања у иностраној валути процијењују се по средњем курсу стране валуте на дан биланса.

2.4.4. Застарјела потраживања директно се отписују на терет расхода.

.

2.5. ЗАЛИХЕ

Залихе материјала, резервних дијелова и инвентара са једнократним отписом процењују се по набавној вриједности, која обухвата фактурну вриједност добављача и зависне трошкове набавке.

Залихе недовршене производње и готових производа процијењује се по цијени коштања или нето продајној цијени ако је она нижа. Цијена коштања обухвата трошкове производње и сразмјерни дио општих трошкова производње, при чему се из ових трошкова искључују трошкови неискориштења капацитета и трошкови управе и продаје.

Издао материјала са залиха обрачунава се кориштењем методе пондерисане просјечне набавне цијене.

2.6. ГОТОВИНА

Средства у облику новца која се воде на рачунима код банака и у благајни Друштва исказују се по номиналној вриједности израженој у КМ.

Трансакције у иностраној валути почетно се признају у конвертибилним маркама примјеном средњег курса Централне банке БиХ на дан трансакције, а у финансијским извјештајима се исказују по средњем курсу важећем на дан биланса. Настале позитивне курсне разлике се књиже у корист финансијских прихода а негативне на терет финансијских расхода.

2.7. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА обухватају унапријед плаћене, односно фактурисане трошкове и приходе текућег периода који нису могли бити фактурисани а за које су настали трошкови у текућем периоду.

3. ИЗВОРИ СРЕДСТАВА

3.1. КАПИТАЛ

Капитал обухвата: основни капитал, резервни капитал (законске и статутарне резерве), нераспоређени добитак текуће године и губитак ранијих година.

3.2. ОБАВЕЗЕ

Дугорочне и краткорочне обавезе проистекле из финансијских и пословних трансакција процјењују се по номиналној вриједности. Застарјеле обавезе укидају се у корист прихода.

4. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.1. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.1.1. Пословни приходи се остварују продајом:

- дестилованих алкохолних пића,
- воћних концентрата,
- флашираних ракија и вина,
- сушеног воћа,
- дубоко замрзнутог воћа.

Пословни приходи коригују се на више за повећање вриједности залиха учинака и на ниже за смањење вриједности залиха учинака.

4.1.2. Пословне расходе чине: трошкови материјала за израду, трошкови осталог материјала, трошкови горива и енергије, трошкови бруто зарада и накнада зарада, трошкови производних услуга, трошкови амортизације, нематеријални трошкови, порези и доприноси независни од резултата. Сви расходи се признају у моменту настанка.

4.2. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.2.1. Финансијске приходе чине: приходи од камата и од позитивних курсних разлика.

4.2.2. Финансијске расходе чине: расходи по основу камата и негативних курсних разлика.

4.3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.3.1. Остале приходе чине: добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и материјала, наплаћена отписана потраживања и остали непоменути приходи.

4.3.2. Остале расходе чине: губици по основу расходовања, отписа и продаје некретнина, постројења, опреме и материјала, приходи од смањења обавеза, отписи обртних средстава и остали непоменути расходи.

III ОСТАЛЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У КМ				
	Земљиште	Грађ. објекти	Опрема	Аванси за основна средства	Укупно
Набавна вриједност:					
Стање на почетку године	1.681.212	7.796.033	13.456.300	6.903	22.940.448
Повећања:	0	94.790	59	0	94.849
Нове набавке	0	94.790	59	0	94.849
Смањења:	0	0	95.590	0	95.590
Расход, продаја и друго	0	0	95.590	0	95.590
Стање на крају године	1.681.212	7.890.823	13.360.769	6.903	22.939.707
Кумулирана исправка вриједности:					
Стање на почетку године	0	1.142.026	2.092.647	0	3.234.673
Повећања:	0	191.229	438.544	0	629.773
Амортизација	0	191.229	438.544	0	629.773
Смањења:	0	0	155	0	155
Кумулирана исправка у отуђењу	0	0	155	0	155
Стање на крају године	0	1.333.254	2.531.035	0	3.864.290
Нето садашња вриједност:					
31.12.2011. године	1.681.212	6.557.569	10.829.733	6.903	19.075.417
Нето садашња вриједност:					
31.12.2010. године	1.681.212	6.654.007	11.363.653	6.903	19.705.775

Друштво је у току године извршило рекласификацију једног дијела опреме који се налазио у саставу грађевинских објеката, на грађевинске објекте у износу од 94.790 КМ.

6. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У КМ
	<u>Остала нематеријална улагања</u>
Набавна вриједност:	
Стање на почетку године	28.117
Смањења:	2.975
Расход, продаја и друго	2.975
Стање на крају године	25.142
Нето садашња вриједност:	
31.12.2011. године	25.142
Нето садашња вриједност:	
31.12.2010. године	28.117

Нематеријална улагања чини трајно право кориштења земљишта у износу од 19.192 КМ и улагања у програм за финансијско књиговодство у износу од 5.950 КМ.

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У КМ
	<u>Дугорочни кредити у земљи</u>
БРУТО ВРИЈЕДНОСТ	
вриједност на почетку године	88.984
Повећање	7.031
вриједност на крају године	96.014
ИСПРАВКА ВРИЈЕДНОСТИ	
вриједност на почетку године	86.817
Повећање	8.031
вриједност на крају године	94.848
НЕТО ВРИЈЕДНОСТ	
31.12.2011. године	1.167
31.12.2010. године	2.167

Дугорочне финансијске пласмане чине кредити дати радницима чија је отплата почела у 2008. години.

8. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	У КМ	
	31. децембра 2011.	31. децембра 2010.
Одгођена пореска средства	4.389	4.389

9. ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ

	У КМ	
	31. децембра 2011.	31. децембра 2010.
1. Материјал	279.951	265.279
2. Недовршена производња	0	6.763
3. Готови производи	4.225.996	4.245.557
4. Залихе, бруто - укупно	4.505.948	4.517.599
5. Исправка вриједности залиха	47.316	47.316
I Залихе, нето (4-5)	4.458.631	4.470.283
1. Бруто дати аванси	42.945	60.876
II Дати аванси - укупно	42.945	60.876

Друштво је на терет расхода отписало 51.057 КМ датих аванса из ранијих година.

10. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ

	У КМ		
	Купци у земљи	Купци у иностраниству	Друга потраж.
Бруто стање на почетку године	764.145	823.256	76.957
Бруто стање на крају године	770.540	895.502	10.766
Исправка вриједности на почетку године	0	0	0
Исправка вриједности на крају године	66.772	0	0
НЕТО СТАЊЕ			
31.12.2011. године	703.767	895.502	10.766
31.12.2010. године	764.145	823.256	76.957

Друштво је у току године извршило процјену наплативости својих потраживања и индиректном методом, на терет расхода, отписало 66.772 КМ потраживања која су утужена.

Најзначајнија потраживања, у износу од 1.287.577 КМ, се односе на:

- Компанија „Таково“, 315.086 КМ,
- „Фрутела“ доо, 136.823 КМ,
- „Бадел 1862“, 199.236 КМ,
- „Мараска“ дд, 167.715 КМ,
- „Градска пивница“ ад, 179.941 КМ,
- „Витаминка“ ад, 108.894 КМ,
- „Крајишке капи“ доо, 114.704 КМ,
- „МХ ДЕЛ“ доо 65.178 КМ.

11. ГОТОВИНА

	У КМ	
	31. децембра 2011.	31. децембра 2010.
1. Жиро и текући рачуни	501	14.704
2. Благајна	8	23.048

3. Девизни рачун	362	335
Готовина - укупно	871	38.087

12. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА И ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ

	У КМ	
	31. децембра 2011.	31. децембра 2010.
1. Аконтациони порез на додату вредност	13.010	0
I Порез на додату вриједност	13.010	0
1. Остала активна временска разгранчења	5.667	5.667
II Активна временска разграничења	5.667	5.667
Активна временска разграничења и порез на додату вриједност - укупно	18.677	5.667

13. СТРУКТУРА КАПИТАЛА

	У КМ	
	31. децембра 2011.	31. децембра 2010.
1. Основни капитал	11.122.078	11.122.078
I Основни капитал	11.122.078	11.122.078
1. Законске резерве	10.201	8.663
2. Статутарне резерве	2.247	2.247
II Резерве	12.448	10.910
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0	4.799
2. Нераспоређени добитак текуће године	15.982	30.765
III Нераспоређени добитак	15.982	35.564
1. Губитак ранијих година	51.193	82.531
IV Губитак до висине капитала	51.193	82.531
КАПИТАЛ (I до III - IV)	11.099.314	11.086.020

Друштво је извршило расподјелу добити из ранијих година у износу од 35.564 КМ и то: 1.538 КМ у законске резерве, а 34.026 КМ за покриће губитка из ранијих година. У исказаном губитку из ранијих година садржана је и исправка грешке у износу од 2.688 КМ. Упоредна година није коригована да одрази извршену исправку.

14. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

	у КМ			Структура (%)
	31. децембра 2011.	31. децембра 2010.	31. децембра 2011.	31. децембра 2010.
1. Акцијски капитал	11.122.078	11.122.078	100,00%	100,00%
Укупан основни капитал	11.122.078	11.122.078	100,00%	100,00%

15. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

	број акција као цео број у КМ	
	31. децембра 2011.	31. децембра 2010.
1. Обичне акције		
1.1. Број обичних акција	11.122.078	11.122.078
1.2. Номинална вриједност обичних акција - укупно	1	1
2. СВЕГА – номинална вриједност акција	11.122.078	11.122.078

Власничка структура капитала је:

Назив	Процентуално учешће
1 Вукелић Мирослав	30,03
2 Тулумовић Ђоко	21,55
3 ПРЕФ а.д. Бања Лука	9,99
4 Зептер фонд ад Бања Лука	9,42
5 Полара инвест фонд ад Бања Лука	7,03
6 ЗИФ ВИБ фонд ад Бања Лука	5,87
7 Фонд за реституцију РС а.д. Бања Лука	4,99
8 Остали акционари	11,12
УКУПНО	100

Укупан број акционара је 870.

16. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У КМ	
	31. децембра 2011.	31. децембра 2010.
1. Дугорочни кредити у земљи	7.306.110	8.713.815
I Дугорочне обавезе - укупно	7.306.110	8.713.815

Дугорочни кредити се састоје од кредита банака добијених под следећим условима:

Кредитор	Главица	Пласман кредита	Доспијеће	Годишња каматна стопа
Нова Бањалучка банка	500.000	2006.	15.04.2016.	Шестомјесечни еурибор +3,5 %
Нова Бањалучка банка	6.500.000	2006.	31.07.2016.	Шестомјесечни еурибор +3,5 %
Нова банка Бијељина	586.749	2006.	11.08.2013.	7,8%

„Приједорчанка“ ад Приједор, финансијски извјештаји на дан 31.12.2011.године

ХВБ банка	1.700.000	2006.	14.10.2011.	Шестоомјесечни еурибор +3,9 %
Хипо Алпе лизинг	800.000,00	13.09.2007.	14.09.2017.	
Хипо алпе лизинг	100.000,00	02.06.2008.	03.05.2011.	
НЛБ Раз.банка				9,93 %
	126.133	26.06.2008.	08.07.2013	
ИРБ	2.500.000,00	03.07.2009.	22.07.2024	5,51%
Нова банка ИРБ	2.200.000	20.7.2010	1.11.2020.	5,1%
НЛБ Развојна банка				

За обазбеђење отплате дугорочних и краткорочних кредита у Основном суду у Приједору укњижена су заложна права на имовини у корист банака:

а) По Рјешењу број 077-0-ИП-06-000-136 Од 14.06.2006.године укњижена је хипотека на некретнинама уписаним на парцели к.ч.бр.377/2 у ЗК улошку бр. 738 КО Брезичани, у корист Нове Бањалучке банке а.д. Заложене некретнине процијењене су на вриједност од 7.467.185 КМ.

б) По Рјешењу број 077-0-ИП-06-000-136 од 14.06.2006. године, укњижена је хипотека на земљишту уписаном у:

- ЗК улошку бр. 59, КО Брезичани, на парцелама к.ч. бр. 407/56, 377/19, 377/13, 407/5, 407/14, 367/7, 367/14, 367/3, 367/17, 367/16, 367/18, 367/11.

- ЗК улошку бр. 558, КО Брезичани, на парцелама к.ч. бр. 407/55 и 337/15

- ЗК улошку бр.575, КО Брезичани, на парцелама к.ч. бр. 377/8, 377/11, 377/12, 377/23, у корист Нове банке а.д. Бијељина. Заложене некретнине процијењене су у вриједности од 912.096,00 КМ.

в) По Рјешењу број 077-0-ИП-06-000-151 од 05.07.2006 године, укњижена је хипотека на некретнинама уписаним на парцели к.ч.бр. 377/2, уписаној у ЗК улошку бр. 738 КО Брезичани, у корист ХВБ Централ профит банке. Заложене некретнине процијењене су у вриједности од 7.467.185 КМ.

г) По рјешењу број 077-0-ИП-07-000-178, извршена је укњижба заложног права над некретнином-котловница за потребе творнице, изграђеној на к.ч. бр. 377/2, укњиженој у А-ИИ/11 листу, ЗК уложак бр: 738, КО Брезичани, у корист Хипо Алпе Адриа лизинг д.о.о. Сарајево, подружница Бања Лука.

д) По рјешењу број ДН-1127/08-П, извршена је укњижба заложног права над некретнином уписаном у ЗК улошку бр.738 к.о. Брезичани, к.ч. бр. 377/2 као на опрему у фабрици, у корист НЛБ Развојне банке а.д. Бања Лука.

ђ) По рјешењу број: ДН-1061/09-П, од 21.10.2009 године, уписано је заложно право на земљишту: ЗК. ул.бр.86 КО СП Брезичани, ЗК. ул.бр. 61 КО СП Брезичани, ЗК. ул. бр.59 КО СП Брезичани, ЗК. ул.бр. 89 КО СП Брезичани, у корист Нове банке а.д. Бања Лука.

Процијенјена вриједност грађевинског земљишта је 1.549.050,00 КМ.

е) Залог на опрему предузећа процијенјене вриједности од 11.055.385,00 КМ, у корист Нове банке а.д. Бања Лука.

з) По рјешењу Основног суда у Приједору број: Дн-1285/2010-П, извршена је укњижба заложног права над некретнином уписаном у ЗК ул.бр.749 КО, Брезичани, к.ч.бр.377/2 као и на опрему у фабрици, у корист НЛБ Развојне банке а.д. Бања Лука.

17. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У КМ	
	31. децембра 2011.	31. децембра 2010.
Одгођене пореске обавезе	359	359

18. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА И ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ И ТЕКУЋЕ ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТ

	У КМ	
	31. децембра 2011.	31. децембра 2010.
1. Добављачи у земљи	3.280.850	2.998.563
2. Добављачи у иностранству	126.670	206.591
I Обавезе из пословања - укупно	3.407.520	3.205.154
1. Обавезе за нето зараде	54.471	53.211
2. Обавезе за нето накнаде зарада	0	356
3. Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада	5.236	3.806
4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада	29.908	27.254
II Обавезе за зараде и накнаде зарада - укупно	89.615	84.627
1. Обавезе за порез на додату вриједност	9.606	1.596
III Порез на додату вриједност	9.606	1.596
1. Обавезе за порез на промет	446	534
2. Обавезе за акцизе	15.369	14.506
3. Обавезе за порез на имовину	1.449	1.453
IV Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	17.264	16.493
1. Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	240.929	178.982
2. Остале обавезе	982	1.013
V Друге обавезе	241.910	179.994
Обавезе према добављачима и друге обавезе - укупно (I до V)	3.754.861	3.484.815
Текуће обавезе за порез на добит	39.534	21.291

Највећи дио обавеза према добављачима, у износу од 2.353.090 КМ, се односи на следеће добављаче:

- „Агроимпекс“ доо, 1.530.791 КМ,
- ДИ „Вукелић“ доо, 351.412 КМ,
- ЗЗ „Брка“, 182.907 КМ
- „Јелићи“ свз, 80.400 КМ,
- „ВИМIX“ доо, 93.197 КМ,
- „Микрофин осигурање“ ад, 46.576 КМ,
- „Типокотлоградња“ доо, 67.807 КМ.

**19. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ И ТЕКУЋИ ДИО
ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОБАВЕЗА**

	У КМ	
	31. децембра 2011.	31. децембра 2010.
1. Краткорочни кредити у земљи	940.000	380.000
I Краткорочне фин. обавезе - укупно	940.000	380.000
1. Дио дугорочних обавеза који доспијева до једне године	2.085.967	2.273.354
2. Дио обавеза по финансијском лизингу који доспијева до годину дана	74	17.015
II Текући дио дугорочних финансијских обавеза	2.086.041	2.290.369

Краткорочни кредити се састоје од кредита банака добијених под следећим условима:

Кредитор	Остатак дуга	Пласман кредита	Доспијеће	Годишња каматна стопа
Интеса санпаоло банка	10.000	14.12.2010.	15.12.2011.	Једномјесечни еурибор+ 8,20%
МФ банка	930.000	1.9.2011	1.9.2012.	Ефективна каматна стопа 12,48%
УКУПНО	940.000			

У исказаним дугорочним обавезама које доспијевају до годину дана исказане су и репрограмиране обавезе са Министарством пољопривреде, шумарства и водопривреде у износу од 271.199 КМ. Репрограмиране обавезе ће се измирити у 48 једнаких мјесечних рата уз грејс период од годину дана.

**20. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ПРОМЈЕНА ВРИЈЕДНОСТИ ЗАЛИХА
УЧИНАКА**

	У КМ	
	31. децембра 2011.	31. децембра 2010.
1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	55.328	85.286
2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	22.915	0
I Приход од продаје робе - укупно	78.243	85.286
1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1.512.833	1.018.421
2. Приходи од прод. производа и услуга на иностраном тржишту	4.875.350	5.273.183
II Приходи од продаје учинака - укупно	6.388.182	6.291.604
III Приходи од продаје - укупно (I+II)	6.466.425	6.376.890
1. Повећање вриједности залиха властитих учинака	163.228	17.054
2. Смањење вриједности залиха властитих учинака	189.551	1.360.198
IV Промјена вриједности залиха учинака - укупно (1-2)	(26.323)	(1.343.145)

Друштво највећи дио прихода остварује продајом производа у иностранству.

У текућој години Друштво је дио прихода остварило продајом (смањењем) залиха готових производа из претходног периода, усљед чега је исказани приход коригован за вриједност проданих залиха властитих учинака, тако да пословни приход износи 6.440.102 КМ.

21. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У КМ	
	31. децембра 2011.	31. децембра 2010.
1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, донација и сл.	100.000	53.740
I Прих. од премија, субвенција, дотација, регреса, донација, приходи из буџета и других намјењених извора и други слични приходи - укупно	100.000	53.740
1. Приходи од камата	37	2.128
2. Позитивне курсне разлике	0	115
II Финансијски приходи - укупно	37	2.243
1. Наплаћена отписана потраживања	7.525	7.280
2. Непоменути остали приходи	101.206	43.396
III Остали приходи - укупно	108.731	50.676
IV Остали пословни приходи - укупно (I до III)	208.768	106.659

Приходе од премија, субвенција и дотација чини донација Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде на име подстицајних средстава за подршку руралном развоју.

Најзначајнији дио осталих непоменутих прихода у износу од 92.032 КМ се односи на приходе настале отписом обавеза:

- по основу застаре, 21.622 КМ,
- по судској пресуди, 33.153 КМ,
- за камате по репрограму, 37.257 КМ.

22. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У КМ	
	31. децембра 2011.	31. децембра 2010.
1. Трошкови материјала за израду	3.461.616	2.352.469
2. Трошкови осталог (режијског) материјала	108.976	44.422
3. Трошкови горива и енергије	378.540	149.769
Трошкови материјала - укупно (1 до 3)	3.949.132	2.546.661

23. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА

	31. децембра 2011.	31. децембра 2010.
1. Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	541.938	483.580
2. Трошкови бруто осталих личних расхода	1.380	2.211
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода - укупно	543.318	485.791

24. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У КМ	
	31. децембра 2011.	31. децембра 2010.
1. Трошкови транспортних услуга	113.445	35.741
2. Трошкови услуга одржавања	44.132	42.859
3. Трошкови сајмова	0	14.485
4. Трошкови рекламе и пропаганде	15.908	14.352
5. Трошкови осталих услуга	11.378	8.612
I Трошкови производних услуга - укупно	184.864	116.051
1. Трошкови накнада	67.972	0
2. Трошкови непроизводних услуга	0	51.550
3. Трошкови репрезентације	14.669	17.109
4. Трошкови премије осигурања	10.247	64.907
5. Трошкови платног промета	37.334	47.402
6. Трошкови чланарина	5.006	6.839
7. Трошкови пореза	27.498	20.815
8. Остали нематеријални трошкови	16.099	16.186
II Нематеријални трошкови - укупно	178.825	224.808
1. Губици по основу продаје и расходовања нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	0	648
2. Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања	117.829	30.483
3. Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе и остали расходи	49.293	42.688
III Остали расходи - укупно	167.122	73.819
IV Расходи по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година	4.135	0
V Остали пословни расходи - укупно (I до IV)	534.946	416.678

Друштво је у току године извршило процјену наплативости својих потраживања и:

- индиректном методом, на терет расхода, отписало 66.772 КМ потраживања од купаца која су утужена,
- директном методом, на терет расхода, отписало 51.057 КМ потраживања за дате авансе.

25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У КМ	
	31. децембра 2011.	31. децембра 2010.
1. Расходи камата	831.165	850.825
2. Негативне курсне разлике	1.535	2.768
3. Остали финансијски расходи	20.365	25.660
Финансијски расходи - укупно	853.064	879.253

Расходи камата настали су по основу дугорочних и краткорочних кредита.

26. ПОВЕЗАНЕ СТРАНЕ

„Приједорчанка“ је у 2011. години имала слиједеће односе са повезаним правним лицима:

1. Правна лица која заступа Никола Вукелић, директор „Приједорчанке“ и брат Мирослава Вукелића, акционара „Приједорчанке“.

а) „Агроимпекс“ доо, Бања Лука, чији је директор Никола Вукелић

- На бази уговора о дугорочном кредиту од 20.7.2010. „Ароимпекс“ је јемац „Приједорчанки“ за кредит НЛБ Развојне банке у износу од 2.200.000 КМ.
- На бази уговора, „Ароимпекс“ је јемац „Приједорчанки“ за дугорочни кредит Бањалучке банке добијен у 2006. години, у износу од 6.500.000,00 КМ.
- Набављено је сировина у вриједности од 1.381.325 КМ.
- На бази уговора од 6.11.2009. године „Агроимпексу“ је дата у закуп машина за сортирање воћа уз мјесечну закупнину од 5.000 КМ, увећану за ПДВ.

б) Дрвна индустрија „Вукелић“ доо Александровац, чији је директор Никола Вукелић

- Кориштене су услуге превоза, монтаже и набављено опреме у вриједности од 359.339 КМ.
- Закључен је уговор о субординацији у отплати кредита који је „Приједорчанка“ добила од Нове Бањалучке банке у вриједности од 6.500.000,00 КМ.
- На бази уговора „Дрвна индустрија Вукелић“ је јемац за дугорочни кредит Нове банке а.д. Бијељина који је „Приједорчанка“ добила у 2006. години у износу од 586.749 КМ.
- Закључен уговор о јемству за дугорочни кредит Нова банка ад Бања Лука (ИРБ) у износу од 2.500.000 КМ.
- На бази уговора о дугорочном кредиту од 20.7.2010. „ДИ Вукелић“ је јемац „Приједорчанки“ за кредит НЛБ Развојне банке у износу од 2.200.000 КМ.

2. Правно лице чији је акционар Никола Вукелић, брат Мирослава Вукелића.

а) „Градска пивница“ ад Бања Лука, коју заступа директор Душко Милишевић

- Уписана је хипотека на имовину „Градске пивнице“ за обезбјеђење отплате кредита „Приједорчанке“ добијеног од Нове бањалучке банке у 2006. години у вриједности од 500.000,00 КМ.
- Закључен уговор о јемству за дугорочни кредит Нове банке ад Бања Лука (ИРБ) у износу од 2.500.000 КМ.

- На бази уговора о дугорочном кредиту од 20.7.2010. „Градска пивница“ је јемац „Приједорчанки“ за кредит НЛБ Развојне банке у износу од 2.200.000 КМ.
- „Градској пивници“ продани производи „Приједорчанке“ у вриједности од 98.065 КМ.
- „Приједорчанка“ користила услуге хране и пића у сврхе репрезентације у вриједности од 6.125 КМ.

27. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31.12.2011. године Друштво је имало у току 12 спорова.

Тужени купци су:

Р.б.	ОПИС	ИЗНОС
1.	Делта, Приједор	1.266
2.	Елпром, Бања Лука	1.493
3.	Фруктона, Бања Лука	6.526
4.	Моћ природе, Брчко	11.926
5.	СХ, Мостар	4.462
6.	Кардиганпоинт, Сарајево	25.000
7.	Мир промет, Зеница	6.108
8.	Фанекс, Тузла	6.349
9.	ЕНЕРНОВИ, Нови Град	4.599
10.	Липић, Лакташи	611
	Укупно	68.340

Друштво је тужена страна у споровима са:

Р.б.	ОПИС	ИЗНОС
1.	Јахорина осигурање, Приједор	45.923
2.	Зиф БЛБ Профит, Бања Лука	397.660
	Укупно	443.583