

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

BILANS USPEHA

Za poslovnu 2009. godinu

(U hiljadama dinara)

	<u>Napomena</u>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	3	9.452.122	12.145.325
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		3.942	3.703
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		(95.533)	(748.104)
Ostali poslovni prihodi		101.098	46.531
		<u>9.461.629</u>	<u>11.447.455</u>
POSLOVNI RASHODI			
Nabavna vrednost prodate robe		746.694	782.239
Troškovi materijala	4	6.126.991	7.157.940
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	5	740.306	999.426
Troškovi amortizacije		244.067	254.509
Ostali poslovni rashodi	6	885.540	997.713
		<u>8.743.598</u>	<u>10.191.827</u>
POSLOVNI DOBITAK			
		<u>718.031</u>	<u>1.255.628</u>
Finansijski prihodi	7	420.722	1.115.251
Finansijski rashodi	8	941.957	(1.433.510)
Ostali prihodi	9	535.470	666.195
Ostali rashodi	10	242.025	(484.008)
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA			
		490.241	1.119.556
Porez na dobitak	11	31.631	66.084
NETO DOBITAK			
		<u>458.610</u>	<u>1.053.472</u>
Osnovna zarada po akciji (u dinarima)		<u>1683,06</u>	<u>3.866,16</u>

BILANS STANJA
Na dan 31. decembra 2009. godine
(U hiljadama dinara)

	<u>Napomena</u>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
AKTIVA			
Stalna imovina			
Nematerijalna ulaganja		78.211	96.416
Nekretnine, postrojenja i oprema	12	4.183.931	3.304.107
Investicione nekretnine		86.274	43.847
Dugoročni finansijski plasmani	13	1.860.050	375.487
		<u>6.208.466</u>	<u>3.819.857</u>
Obrtna imovina			
Zalihe	14	4.223.851	4.832.321
Stalna imovina namenjena prodaji		217.222	0
Potraživanja	15	1.884.230	4.126.625
Kratkoročni finansijski plasmani	16	2.446.835	631.251
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		28.945	0
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	17	245.213	106.497
Porez na dodatu vrednost i AVR		183.097	194.260
		<u>9.229.393</u>	<u>9.890.954</u>
Odložena poreska sredstva		<u>66.209</u>	<u>66.209</u>
UKUPNA AKTIVA		<u>15.504.068</u>	<u>13.777.020</u>
PASIVA			
Kapital			
Akcijski kapital	18	2.757.548	2.757.548
Emisiona premija		27.786	27.786
Rezerve		18.949	18.949
Revalorizacione rezerve		40.021	55.477
Neraspoređeni dobitak		3.776.645	3.302.580
		<u>6.620.949</u>	<u>6.162.340</u>
Dugoročne obaveze	19	392.527	1.308.439
Kratkoročne obaveze			
Kratkoročne finansijske obaveze	20	6.564.373	3.590.380
Obaveze iz poslovanja	21	1.710.639	2.471.480
Ostale kratkoročne obaveze	22	149.253	167.904
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda		66.327	21.381
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		0	55.096
		<u>8.490.592</u>	<u>6.306.241</u>
UKUPNA PASIVA		<u>15.504.068</u>	<u>13.777.020</u>
VANBILANSNA EVIDENCIJA		<u>3.614.008</u>	<u>855.151</u>

Napomene na narednim stranama čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
Za poslovnu 2009. godinu
(U hiljadama dinara)

	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
AKCIJSKI KAPITAL		
Stanje na dan 1. januara	2.757.548	2.757.548
Isknjižavanje sopstvenih akcija	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.757.548</u>	<u>2.757.548</u>
OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE		
Stanje na dan 1. januara	-	-
Isknjižavanje sopstvenih akcija	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>-</u>	<u>-</u>
EMISIONA PREMIJA		
Stanje na dan 1. januara	27.786	27.786
Stanje na dan 31. decembra	<u>27.786</u>	<u>27.786</u>
REZERVE		
Stanje na dan 1. januara	18.949	18.949
Stanje na dan 31. decembra	<u>18.949</u>	<u>18.949</u>
REVALORIZACIONE REZERVE		
Stanje na dan 1. januara	55.477	174.594
Prenos na neraspoređeni dobitak	(15.456)	(119.117)
Ostala smanjenja u toku godine	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>40.021</u>	<u>55.477</u>
NERASPOREDENI DOBITAK		
Stanje na dan 1. januara	3.302.580	2.180.128
Korekcija početnog stanja	-	-
Prenos sa revalorizacionih rezervi	15.455	119.117
Raspodela dividendi	-	(50.137)
Neto dobitak tekuće godine	<u>658.610</u>	<u>1.053.472</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>3.776.645</u>	<u>3.302.580</u>
UKUPNO KAPITAL	<u>6.620.949</u>	<u>6.162.340</u>

Napomene na narednim stranama čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
Za poslovnu 2008. godinu
(U hiljadama dinara)

	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
POSLOVNE AKTIVNOSTI		
Prodaja i primljeni avansi	13.701.876	14.791.415
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	38.837	716.310
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	581.996	580.722
Isplate dobavljačima i dati avansi	(11.255.468)	(13.060.559)
Zarade i ostali lični rashodi	(723.946)	(956.984)
Plaćene kamate	(417.588)	(1.971.960)
Porez na dobitak	(115.672)	(17.225)
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(54.045)	(316.313)
<i>Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	<u>1.755.990</u>	<u>(234.594)</u>
AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prodaja nekretnina, postrojenja i opreme	94.085	150.232
Primljene dividende	-	-
Prodaja i kupovina akcija i udela, neto (odlivi)/prilivi	-	1.201
Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	156.559	-
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	(1.583.180)	(1.436.806)
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	(1.385.915)	(121.518)
<i>Neto (odliv)/priliv gotovine iz aktivnosti investiranja</i>	<u>(2.718.451)</u>	<u>(1.406.891)</u>
AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	1.136.422	1.540.594
Finansijski lizing	(25.462)	(20.242)
Isplaćene dividende	(12.815)	(7.095)
<i>Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>	<u>1.098.145</u>	<u>1.513.257</u>
Neto priliv gotovine u toku godine	<u>135.684</u>	<u>(128.228)</u>
Gotovina i gotovinski ekvivalenti na početku godine	106.497	228.383
Pozitivne kursne razlike	4.201	7.922
Negativne kursne razlike	(1.169)	(1.580)
Gotovina i gotovinski ekvivalenti na kraju godine	<u>245.213</u>	<u>106.497</u>

Napomene na narednim stranama čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2008. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Preduzeće za proizvodnju ulja, masti i margarina Dijamant a.d. Zrenjanin ("Preduzeće") prvobitno je osnovano 1938. godine kao Fabrika ulja "Beograd" a.d. u Zrenjaninu. Od 1. januara 1990. godine, Preduzeće posluje kao Društveno preduzeće Industrija ulja Dijamant, Zrenjanin, za proizvodnju ulja i biljnih masti. U 1991. godini Preduzeće je započelo proces svojinske transformacije. Od 1. jula 1997. godine ono je ispunilo zahteve Zakona o preduzećima i posluje kao akcionarsko društvo registrovano kod Privrednog suda u Zrenjaninu.

Osnovna delatnost Preduzeća je proizvodnja ulja, biljnih masti i margarina.

Sedište preduzeća je Zrenjaninu, ul. Temišvarski drum 14.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**2.1. Osnove za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji Preduzeća sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i koji podrazumevaju primenu Međunarodnih standarda za finansijsko izveštavanje.

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodi prvobitne nabavne vrednosti.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara, odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/06).

2.2. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje se priznaju kada se rizik i korist povezana sa pravom vlasništva prenosi na kupca, a to podrazumeva datum isporuke robe kupcu. Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti koja je primljena ili će biti primljena, u neto iznosu nakon umanjenja za date popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od kamata se knjiže u korist obračunskog perioda na koji se odnose, dok se rashodi od kamata knjiže na teret perioda na koji se odnose osim dela kamata za namenske i nenamenske kredite koji se kapitalizuju kvalifikovanoj imovini.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

2.3. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake promene.

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom kursu, važećem na dan bilansa stanja.

Pozitivne i negativne kursne razlike po osnovu preračuna poslovnih promena potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja su knjižene u korist ili na teret bilansa uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2008. godine

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.8. Finansijski instrumenti (nastavak)

Potraživanja iz poslovnih odnosa

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti. Ispravka vrednosti se formira i knjiži na teret bilansa uspeha na osnovu procene rukovodstva o njihovoj verovatnoj nenaplativosti ili po pokretanju sudske postupka za njihovu naplatu. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, dogovora o poravnanju, odluke rukovodstva Preduzeća ili po isteku zakonskog roka zastarevanja potraživanja.

Dugoročne finansijske obaveze

Dugoročne finansijske obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti, uvećanoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora.

Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze iskazuju se po njihovoj nominalnoj vrednosti.

2.9. Beneficije za zaposlene

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Preduzeće je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

U skladu sa Kolektivnim ugovorom, Preduzeće ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini tri prosečne zarade u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republickog organa nadležnog za poslove statistike.

Preduzeće, takođe, na osnovu Kolektivnog ugovora, ima obavezu isplate jubilarnih nagrada zaposlenima za desetu, dvadesetu i tridesetu godinu neprekidnog rada zaposlenog u Preduzeću, polazeći od 50% prosečne isplaćene zarade po zaposlenom u Preduzeću za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata jubilarne nagrade.

3. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Prihod od prodaje povezanim pravnim licima	2.130.421	1.703.663
Prihodi od prodaje robe:		
- u zemlji	394.366	456.171
- u inostranstvu	24.307	29.233
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda:		
- u zemlji	5.951.815	8.804.846
- u inostranstvu	951.213	1.151.412
	9.452.122	12.145.325

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2008. godine

4. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Troškovi materijala za izradu	5.806.597	6.769.639
Troškovi goriva i energije	274.336	313.560
Troškovi ostalog materijala	46.058	74.741
	6.126.991	7.157.940

5. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Bruto zarade	538.398	653.795
Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavca	95.468	115.987
Otpremnine i jubilarne nagrade	43.928	128.925
Troškovi prevoza na rad i sa rada	15.718	26.305
Ostali lični rashodi	46.794	74.414
	740.306	999.426

6. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Troškovi reklame i propagande	188.487	342.226
Troškovi usluga na izradi učinaka	8.521	47.343
Troškovi zakupa	211.627	141.901
Troškovi usluga održavanja	88.884	83.018
Troškovi premija osiguranja	65.756	60.580
Troškovi komunalnih usluga	67.500	95.058
Troškovi poreza i naknada	30.201	34.827
Transportni troškovi	26.257	49.760
Troškovi platnog prometa	74.248	47.308
Troškovi izvoza gotovih proizvoda	15.406	10.937
Sudski troškovi i troškovi veštačenja	7.574	6.725
Troškovi instituta	16.785	11.034
Troškovi reprezentacije	2.216	3.715
Troškovi članarina	4.753	5.659
Ostali poslovni rashodi	77.325	57.622
	885.540	997.713

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2008. godine

7. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Pozitivne kursne razlike	51.558	175.561
Prihodi od kamata	67.754	686.878
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	46.894	18.030
Finansijski prihodi – povezana pravna lica	254.363	234.778
Ostali finansijski prihodi	153	4
	420.722	1.115.251

8. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Finansijski rashodi - povezana pravna lica	14.326	196.759
Rashodi kamata	390.068	280.777
Negativne kursne razlike	498.222	801.567
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	39.341	139.248
Ostali finansijski rashodi	0	15.159
	941.957	1.433.510

9. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Dobici od prodaje materijala	285.553	12.781
Naplaćena otpisana potraživanja	80.843	70
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
Prihodi od smanjenja obaveza	8.412	38.417
Prihodi po osnovu naplate štete od osiguravača	27.102	6.922
Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	77.490	7.869
Naknadno primljeni rabati	1.930	59.402
Dobici od prodaje hartija od vrednosti	0	749
Ostali prihodi	54.140	539.985
	535.470	666.195

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2008. godine

10. OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Ispravka vrednosti potraživanja, plasmana i avansa	94.635	167.234
Rashodovanje nekretnina, postrojenja i opreme	5.895	32.258
Rashodi po osnovu naknadno odobrenih rabata	13.438	95.050
Otpis zaliha materijala, robe i gotovih proizvoda	29.520	38.835
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	76.095	107.157
Ostali rashodi	22.442	43.474
	242.025	484.008

11. POREZ NA DOBITAK

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Tekući poreski rashod	(31.631)	(66.084)
Odloženi poreski prihod, neto	-	-
	(31.631)	(66.084)

Usaglašavanje računovodstvenog dobitka pre oporezivanja i tekućeg poreza na dobitak prema poreskom bilansu je sledeće:

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Dobitak pre oporezivanja	490.241	1.119.556
Korekcije za stalne razlike	87.405	140.643
Korekcije za privremene razlike – trošak amortizacije po MSFI i poreskim stopama	54.978	61.476
Poreska osnovica	632.624	1.321.675
Prihodi po osnovu dividendi i udela	-	-
	632.624	1.321.675
Umanjena poreska osnovica	-	-
Obračunati porez (po stopi od 10%)	63.262	132.167
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	(31.631)	(66.084)
Tekući porez na dobitak	31.631	66.084

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2008. godine

11. POREZ NA DOBITAK (nastavak)

Obračun odloženih poreskih prihoda i rashoda prikazan je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Preneti, neiskorišćeni poreski krediti	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište i građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđa sredstva	U hiljadama dinara	
				Investicije u toku i avansi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na početku godine	2.014.611	1.869.959	17.130	1.472.883	5.374.583
Nabavke u toku godine	-	-	-	1.522.391	1.522.391
Efekat kapitalizacije	-	-	-	97.509	97.509
Otuđenja i rashodovanja	(26.907)	(41.895)	-	(443.356)	(512.158)
Prenosi	293.297	97.017	(4.361)	(397.603)	(11.650)
Stanje na kraju godine	<u>2.281.001</u>	<u>1.925.081</u>	<u>12.769</u>	<u>2.251.824</u>	<u>6.470.675</u>
Ispravka vrednosti					
Stanje na početku godine	957.336	1.054.027	15.266	-	2026.629
Amortizacija tekuće godine	48.722	170.248	812	-	219.782
Otuđenja i rashodovanja	(15.264)	(30.677)	-	-	(45.941)
Prenosi u toku godine	4.361	-	(4.361)	-	-
Stanje na kraju godine	<u>995.155</u>	<u>1.193.598</u>	<u>11.717</u>	<u>-</u>	<u>2.200.470</u>
Sadašnja vrednost					
31. decembra 2009. godine	<u>1.285.846</u>	<u>731.483</u>	<u>1.052</u>	<u>2.251.824</u>	<u>4.270.205</u>
1. januara 2009. godine	<u>1.057.275</u>	<u>815.932</u>	<u>1.864</u>	<u>1.472.883</u>	<u>3.347.954</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2008. godine

13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	<u>% učešća</u>	<u>U hiljadama dinara</u>	
		<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica:			
- Kikindski mlin a.d. Kikinda	54,72%	261.986	261.986
Učešća u kapitalu povezanih pravnih lica:			
- Dijamant – agrar a.d. Zrenjanin	61,85%	1.502.794	25.076
- Dijamant – produkt u likvidaciji a.d. Srbica	67,53%	23.115	23.115
- Dijamant trgovina d.o.o. Novi Sad-likvidiran		0	137
		<u>1.525.909</u>	<u>48.328</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica		7.341	7.341
Ostali dugoročni plasmani		<u>92.025</u>	<u>84.827</u>
		<u>99.366</u>	<u>92.168</u>
Ispravka vrednosti:			
- učešća u kapitalu povezanih pravnih lica		(23.115)	(22.899)
- učešća u kapitalu ostalih pravnih lica		(4.096)	(4.096)
		<u>(27.211)</u>	<u>(26.995)</u>
		<u>1.860.050</u>	<u>375.487</u>

14. ZALIHE

	<u>U hiljadama dinara</u>	
	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Materijal	1.851.480	2.004.413
Rezervni delovi	109.720	121.883
Alat i inventar	19.689	18.886
Nedovršena proizvodnja	1.721.832	1.903.754
Gotovi proizvodi	289.044	202.656
Roba	183.672	59.270
Dati avansi	52.539	525.605
	<u>4.227.976</u>	<u>4.836.467</u>
Ispravka vrednosti:		
- materijala		-
- datih avansa	(4.125)	(4.146)
	<u>(4.125)</u>	<u>(4.146)</u>
	<u>4.223.851</u>	<u>4.832.321</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2008. godine

15. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Potraživanja od kupaca:		
- povezana pravna lica	330.681	481.822
- u zemlji	1.500.788	2.741.019
- u inostranstvu	216.729	255.567
Potraživanja za kamatu	28.047	695.348
Potraživanja za PDV	0	60.944
Potraživanja od zaposlenih	4.039	11.553
Ostala potraživanja	86.508	160.496
	<u>2.166.792</u>	<u>4.406.749</u>
Ispravka vrednosti:		
- potraživanja od kupaca u zemlji	(262.702)	(260.252)
- potraživanja za kamate	(6.824)	(6.836)
- potraživanja od kupaca u inostranstvu	(11.271)	(11.271)
- ostalih potraživanja	(1.765)	(1.765)
	<u>(282.562)</u>	<u>(280.124)</u>
	<u>1.884.230</u>	<u>4.126.625</u>

16. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Finansijski plasmani-povezana pravna lica	2.035.349	219.918
Potraživanja po osnovu menica	601.335	580.313
Kratkoročni depoziti u dinarima	0	0
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	166.179	182.543
	<u>2.802.863</u>	<u>982.774</u>
Ispravka vrednosti	(356.028)	(351.523)
	<u>2.446.835</u>	<u>631.251</u>

17. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Tekući računi	213.858	97.372
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	0	0
Devizni računi	30.696	8.372
Ostala novčana sredstva	659	753
	<u>245.213</u>	<u>106.497</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2008. godine

18. AKCIJSKI KAPITAL

Akcijski kapital Preduzeća na dan 31. decembra 2009. godine se sastoji od 272.485 običnih akcija, pri čemu je nominalna vrednost jedne akcije utvrđena u iznosu od 10.120 dinara.

Struktura akcijskog kapitala na dan bilansa stanja je bila sledeća:

Akcionar	2009.		2008.	
	Broj akcija	%	Broj akcija	%
South East EI Fund, Kajmanska ostrva	88.636	32.53	88.636	32.53
Društvo Sadra d.o.o. Beograd	81.872	30.05	81.872	30.05
ZB invest d.o.o. Zagreb, Hrvatska	34.948	12.83	34.948	12.83
Agrokor d.d. Zagreb, Hrvatska	28.621	10.50	28.621	10.50
Ostali akcionari	38.408	14.09	38.408	14.09
	<u>272.485</u>	<u>100,00</u>	<u>272.485</u>	<u>100.00</u>
Sopstvene akcije	-	-	-	-
	<u>272.485</u>	<u>100.00</u>	<u>272.485</u>	<u>100.00</u>

19. DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Dugoročni krediti:		
- povezana pravna lica	-	-
- u zemlji	391.204	728
- u inostranstvu	2.082.340	2.556.008
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	15.559	38.457
	<u>2.489.103</u>	<u>2.595.193</u>
Tekuća dospeća	(2.096.576)	(1.286.754)
	<u>392.527</u>	<u>1.308.439</u>

(a) Dugoročni krediti od povezanih pravnih lica

(b) Dugoročni krediti u zemlji

Dugoročni krediti u zemlji iskazani u iznosu od 391.204 hiljada dinara (2008. godine – 728 hiljada dinara) gde najvećim delom uključuju obavezu po kreditu od Alpha banka a.d. Beograd u iznosu od 383.555 hiljade dinara (odobren 16.10.2009 sa rokom vraćanja 19.10.2012), kredit od Continental banka ad Odzaci u iznosu od 546 hiljade dinara (odobren 30.04.1998.godine sa rokom vraćanja do 15.12.2012 godine) i kredit Vojvodjanske banke - Pariski klub u iznosu od 7.102. hiljade dinara (odobren 12.11.2002.godine sa rokom vraćanja 22.03.2024).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2008. godine

19. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)

(c) Dugoročni krediti u inostranstvu

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
RI Eastern European Finance B.V.		
Amsterdam, Holandija	1.064.366	1.742.981
Intesa Sanpaolo	872.652	806.329
Ostali poverioci	145.322	6.698
	2.082.340	2.556.008

Obaveza po dugoročnom kreditu prema RI Eastern European Finance B.V., Amsterdam, Holandija u iznosu od 1.064.366 hiljada dinara (2008. godine – 1.742.981 hiljada dinara) odobrenog 23. jula 2008. godine, dospeva za naplatu 02.03.2010 godine. Obaveza po dugoročnom kreditu Intesa Sanpaolo u iznosu od 872.652 hiljada dinara (2008. godine -806.329 hiljada dinara) po osnovu kredita odobrenog 07.02.2008 godine sa rokom vraćanja 04.10.2010 godine i kredit od Schmidt-Seeger ag Nemacka u iznosu od 145.322 hiljade dinara odobrenog 16.06.2009 godine sa rokom vraćanja 01.06.2014.

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Kratkoročni krediti – povezana pravna lica	-	-
Kratkorocni krediti		
- u zemlji	3.965.791	2.303.626
- u inostranstvu	479.444	-
Tekuća dospeća dugoročnih obaveza	2.096.576	1.286.754
Ostale kratkorocne finansijske obaveze	22.562	-
	6.564.373	3.590.380

- kratkorocni krediti u zemlji

Kratkorocni kredit u zemlji od Raiffeisen bank ad odobren u 2008 godini u iznosu od 11.000.000 EUR (23.jula 2008. sa rokom otplate 26 avgust 2009, odnosno 26.avgust 2010). Stanje kredita na dan 31.12.2009 iznosi 1.054.777 hiljade dinara.

Kratkorocni krediti od Komercijalne banke ad Beograd odobreni po osnovu dva ugovora (01.aprila 2009 godine i 02.aprila 2009.godine u iznosima od 2.000.000 EUR-a i 10.000.000 EUR-a sa rokom otplate 01.april 2010. i 02. april 2010.godine. Stanje kredita na dan 31.12.2009 godine iznosi 128.435 hiljade dinara, odnosno 958.888 hiljade dinara.

Kratkorocni kredit od KBC banke odobren 18.juna.2009 godine sa rokom vraćanja 10. juna 2010 u iznosu od 1.000.000 EUR-a. Stanje kredita na dan 31.12.2009 godine iznosi 95.889 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2008. godine

Kratkorocni kredit od Eurobank EFG odobren 25. avgusta 2009 godine sa rokom vracanja 30. avgust 2010 godine u iznosu od 3.960.000 EUR-a. Stanje kredita na dan 31.12.2009 godine iznosi 379.720 hiljada dinara.

Kratkorocni kredit od AIK banke AD odobren 25. avgusta 2009 godine sa rokom vracanja 25. avgusta 2010 godine u iznosu od 10.058.806 EUR-a. Stanje kredita na dan 31.12.2009 godine iznosi 964.527 hiljada dinara.

Kratkorocni krediti kod Banke Intese po osnovu dva ugovora od 07. oktobra i 12. oktobra 2009. godine u iznosu od po 2.000.000 EUR-a sa rokom vracanja 07. oktobra, odnosno 12. oktobra 2010 godnine. Stanje kredita po svakom ugovoru na dan 31.12.2009. godine iznosi 191.778. hiljada dinara.

- kratkorocni krediti u inostranstvu

Kratkorocni krediti u inostranstvu odobreni su od strane EFG New Europe Funding po osnovu dva ugovora 02. aprila. 2009 i 14. jula .2009 godine u iznosu od po 3.000.000 EUR-a sa rokom vracanja 06. april 2010. godine i 10 .marta 2010 godine. Stanaje kredita na dan 31.12.2009. godine iznosi 287.666 hiljada dinara, odnosno 191.778 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2008. godine

21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Obaveze prema dobavljačima:		
- povezana pravna lica	139.452	283.744
- u zemlji	789.152	1.614.988
- u inostranstvu	740.289	493.851
Obaveze po izdatim menicama	0	0
Ostale obaveze iz poslovanja	41.746	78.897
	1.710.639	2.471.480

22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Obaveze po osnovu kamata	16.639	8.614
Obaveze za dividende	100.194	114.414
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	18.354	23.695
Unapred obačunati troškovi	23.250	18.569
Obaveze za poreze i doprinose na zarade	11.773	15.809
Ostale obaveze i PVR	45.370	8.184
	215.580	189.285

23. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Preduzeće ostvaruje značajan broj transakcija sa povezanim pravnim licima.

Stanje potraživanja i obaveza sa povezanim pravnim licima je bilo sledeće:

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
POTRAŽIVANJA		
Potraživanja od kupaca zemlji:		
- Idea d.o.o. Beograd	175.646	286.263
- Kikindski mlin a.d. Kikinda	659	764
- Frikom a.d. Beograd	14.726	37.286
	191.031	324.313
Potraživanja od kupaca u inostranstvu:		
- Zvijezda d.d. Zagreb, Hrvatska	19.817	53.558
- Zvijezda d.o.o. Sarajevo, BIH	103.959	71.036
- Zvijezda d.o.o. Ljubljana	3.545	32.887
- Agrokor dd Zagreb	5	-
- Belje d.d.	-	28
- Agrokor - trgovina d.d. Zagreb, Hrvatska	12.324	-
	139.650	157.509
	330.681	481.822

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2008. godine

23. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (nastavak)

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
OBAVEZE		
Dugoročne obaveze:		
- Agrokor d.d. Zagreb, Hrvatska	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze:		
- Frikom a.d. Beograd	-	-
Obaveze po osnovu kamata:		
- Agrokor d.d. Zagreb, Hrvatska	-	-
- Frikom a.d. Beograd	-	339
	-	339
Dobavljači u zemlji:		
- Idea d.o.o. Beograd	9.329	219.872
- Kikindski mlin a.d. Kikinda	55.421	10.439
- Frikom a.d. Beograd	39	2.886
	64.789	233.197
Dobavljači u inostranstvu:		
- Agrokor AG Zug, Švajcarska	-	32.268
- Zvijezda d.d. Zagreb, Hrvatska	36.079	5.265
- Agrokor d.d. Zagreb, Hrvatska	16.378	8.968
- Agrokor – trgovina d.d. Zagreb, Hrvatska	13.004	4.046
- Zvijezda d.o.o. Sarajevo, BIH	8.953	
- Beljetrans d.o.o Darda, Hrvatska	249	
	74.663	50.547
	139.452	284.083

Obim prodaje i nabavki sa povezanim preduzećima su bile sledeće:

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
PRODAJA		
Prihodi od prodaje u zemlji:		
- Idea d.o.o. Beograd	777.913	862.722
- Frikom a.d. Beograd	89.890	93.495
- Kikindski mlin a.d. Kikinda	103.045	8.179
	970.848	964.396
Prihodi od prodaje u inostranstvu:		
- Zvijezda Ljubljana, Slovenija	875.258	409.447
- Zvijezda d.d. Zagreb, Hrvatska	41.554	84.176
- Zvijezda d.o.o. Sarajevo, BIH	181.059	185.551
- Agrokor - trgovina d.d. Zagreb, Hrvatska	61.702	60.093
- Agrokor Zug	-	-
- Ostala povezana pravna lica	-	-
	1.159.573	739.267
	2.130.421	1.703.663

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2008. godine

23. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (nastavak)

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
NABAVKE		
Nabavke u zemlji:		
- Frikom a.d. Beograd	10.487	13.187
- Idea d.o.o. Beograd	76.180	27.389
- Kikindski mlin a.d. Kikinda	142.307	35.476
	<u>228.974</u>	<u>76.052</u>
Nabavke u inostranstvu:		
- Agrokor AG Zug, Švajcarska	-	188.869
- Zvijezda d.d. Zagreb, Hrvatska	96.246	120.389
- Agrokor d.d. Zagreb, Hrvatska		8.968
- Agrokor – trgovina d.d. Zagreb, Hrvatska	8.618	11.395
- Konzum d.d. Zagreb, Hrvatska	-	0
- Zvijezda d.o.o. Sarajevo, BIH	9.128	0
	<u>113.992</u>	<u>329.621</u>
	<u>342.966</u>	<u>405.673</u>

24. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Poslovanje Preduzeća je izloženo različitim finansijskim rizicima, uključujući efekte promena tržišnih cena, deviznih kurseva i kamatnih stopa. Osnovne karakteristike ovih rizika jesu sledeće:

Kreditni rizik

Izloženost Preduzeća kreditnom riziku se uglavnom odnosi na potraživanja od kupaca. Upravljanje kreditnim rizikom se sprovodi kroz politiku prodaje koja definiše uslove plaćanja. Preduzeće nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika, jer je njegova izloženost rasprostranjena na velik broj kupaca.

Rizik od promene deviznih kurseva

Osnovni izvor deviznog rizika za Preduzeće predstavljaju obaveze po dinarskim kreditima kod kojih je otplata vezana za evro i obaveze po primljenim deviznim kreditima. Preduzeće ne poseduje finansijske instrumente kojima se obezbeđuje od rizika promena deviznih kurseva.

Rizik od promene kamatnih stopa

Izloženost Preduzeća riziku od promene kamatnih stopa je ograničena na obaveze po osnovu dugoročnih i kratkorocnih kredita kod kojih su kamatne stope promenljive, vezane za EURIBOR.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2008. godine

25. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
EUR	95.8888	88,6010
USD	66,7285	62,9000

26. DUGOROCNA REZERVISANJA

Preduzeće nije izvršilo rezervisanje za potrebe otpremnina po prestanku zaposlenja i jubilarne nagrade u skladu sa MRS 19 jer isti nisu materijalno značajni.

27. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Zakonski zastupnik



Željko Brozović dipl.ecc
Generalni direktor



Na osnovu člana 7 Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS 46/2006) donosim

ODLUKU (REŠENJE)
o razvrstavanju pravnog lica

"Dijamant" AD za proizvodnju ulja, masti i margarina Zrenjanin Temišvarski drum 14 sa matičnim brojem 08000344 i šifrom delatnosti 15420 razvrstan je u veliko pravno lice.

Razvrstavanje je izvršeno u skladu sa odredbama člana 7 navedenog Zakona, na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja za 2009. godinu i podataka o srednjem kursu EUR na dan 31.12.2009. godine koji je iznosio 95,8888 dinara.




Zakonski zastupnik


Željko Brozović dipl.ecc

**Dijamant AD za proizvodnju ulja, masti i margarina Zrenjanin,
23000 ZRENJANIN, Temišvarski drum 14,
Telefon : 00381-23-546-310/lok.402,230, – Služba za ekonomiku i
računovodstvo Telefon 023/548-652, Fax : 023/548-650, 521-448
Ž.R. 265-2010310001070-49 KOD RAIFFEISEN BANKE BEOGRAD.**



IZJAVA
LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE
FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Naziv pravnog lica:	Dijamant ad Zrenjanin
Ime i prezime:	Slavica Keselj
JMBG:	1110952855054
Funkcija:	Direktor sektora finansija, racunovodstva i inormacione tehologije
Kontakt telefon:	023 551 250
E-mail:	slavica.keselj@dijamant.rs
Potpis:	

Zakonski zastupnik




Željko Brozović dipl.ecc

