



ПКБ КОРПОРАЦИЈА А.Д.

ПКБ КОРПОРАЦИЈА А.Д. БЕОГРАД

2025
16 APR 2008

ФИНАНСИЈСКА СЕКЦИЈА, Индустриско насеље ББ.

Београд

Београд

E-mail: [pkb.aop @ eunet. yu](mailto:pkb.aop@eunet.yu)

Matični broj: 07042230

Šifra delatnosti: 01210

PIB: 100000717

**НАПОМЕНЕ
УЗ КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ПКБ КОРПОРАЦИЈЕ А.Д.
ЗА 2007. ГОДИНУ**

БЕОГРАД, ПАДИНСКА СКЕПА 11213
ИНДУСТРИЈСКО НАСЕЉЕ ББ.
ТЕЛ - 011/8871-121
ФАХ - 011/8871-843

Матични број: 07042230
Шифра делатности: 01210
ПИБ: 100000717

И А П О М Е Н Е
УЗ КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА 2007. ГОДИНУ

I ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О МАТИЦИ И ЗАВИСНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

I.1. Оснивање, делатност и друге основне информације о матици, односно ПКБ Корпорацији а.д.

Систем ПКБ има дугу историју и традицију чији корени сежу у прошлост више од 60 година.

ПКБ је основан 27.12.1945. године, Одлуком Владе Републике Србије, као Пољопривредно добро, Панчевачки Рит са задатком да снабдева Београд основним производима исхране: житом, поврћем, месом и млеком.

У својој историји ПКБ је прошао кроз неколико организационих облика, и то:

- од оснивања 1945. до 1975. године - Јединствено предузеће,
- од 1975. до 1989. године - Сложена организација удруженог СОУР,
- од 1989. до 1991. године - Сложено предузеће,
- од јуна 1991. до краја 1993. године - Холдинг Корпорација,
- од 1994. године до сада - Корпорација.

Пољопривредна Корпорација 'Београд' а.д. Београд - Палинска Скела, Индустијско насеље 66 - скраћена ознака ПКБ Корпорација а.д. Београд.
Матични број - 07042230

ПКБ Корпорација је акционарско друштво са већинским друштвеним капиталом.

Друштво је регистровано код Привредног суда у Београду Fi-6846/98 од 23.05.2000. године, Решењем о условном повећању капитала - претварање обавеза у трајни улог државе Fi-15635/02 од 31.12.2002. године. Решењем 19566/2005 од 26.08.2005. године, у Београду сprovedено у регистар привредних субјеката и Решењем 99725/2005 од 12.12.2005. године у регистру привредних субјеката уписана је Одлука о повећању капитала по основу конверзије потраживања Републике Србије у основни капитал ПКБ Корпорације а.д.

Основна делатност Друштва је сточарско - ратарска, шифра делатности 01210.

Делатност ПКБ Корпорације обавља се по њеним организационим деловима са и без овлашћења у правном промету утврђеним Правилима о унутрашњој организацији која доноси Управни одбор ПКБ Корпорације на предлог генералног директора.

ивпокфм

Главна делатност у оквиру пољопривреде је сточарско - ратарска производња, и то:

- производња млека и меса у говедарству,
- производња меса у свињарству и овчарству,
- производња житарица, индустријског биља, поврћа,
- производња крмног биља за сточну храну и др.

Седиште Друштва је у Београду, улица Индустријско насеље б.б., 11213 Падинска Скела.

На дан Биланса стања Друштво је имало 2.935 запослених.

1.2. Основне информације о зависним правним лицима (које су у потпуности консолидоване у овом Финансијском извештају)

Систем ПКБ-а чине Пољопривредна корпорација "Београд" а.д. - Београд, скраћени назив: ПКБ Корпорација а.д., Београд са пет (5) зависних правних лица у којима је ПКБ Корпорација власник већинског дела капитала и носилац адекватног дела управљачких права.

Зависна правна лица су следећа:

- 1.2.1. "ПКБ АГРОЕКОНОМИК" ДОО Падинска Скела - Београд
Институт за научно истраживачки рад и трансфер технологије у пољопривреди, Београд - Падинска Скела, Индустријско насеље б.б.
Матични број - 07783647
Шифра делатности - 73103
ПИБ - 101853967
Удео ПКБ Корпорације - 54,23%
Број запослених на основу стања на крају године - 59
Разврстано у средње правно лице

На основу закључака Владе Републике Србије 05 бр. 023-2059/2005 од 07.04.2005. год. Скупштина ПКБ Корпорације а.д. донела Одлуку бр. 4331. од 16.05.2005. године о прихватању конверзије потраживања Републике Србије у капитал "ПКБ Агроекономик" ДОО, потписан Уговор о конверзији бр. 9468 од 18.11.2005. године и уписана Република Србија са 23,62% удела у капиталу "ПКБ Агроекономик" у регистар привредних субјеката бд. 102097/2006 04.01.2006. године, а односи се на стање основног капитала 31.12.2004. године, тако да са повећањем основног капитала по основу наведене конверзије удео ПКБ Корпорације је сада 54,23%.

- 1.2.2 ПКБ "ЕКО-ЛАБ" ДОО за управљање квалитетом
Падинска Скела - Београд, Индустријско насеље б.б.
Матични број - 07783582
Шифра делатности - 74300
ПИБ - 100210626
Удео ПКБ Корпорације - 71%
Број запослених на крају године - 56
Разврстано у мало правно лице

3 1.2.3. "ПКБ ПОЉОПРИВРЕДНА АВИЈАЦИЈА" ДОО
за обављање услуга пољопривредне авијације
Београд - Падинска Скела, Индустијско насеље б.б.
Матични број - 17060007
Шифра делатности - 63230
ПИБ - 100250369
Удео ПКБ Корпорације - 64,88%
Број запослених на крају године - 5
Разврстано у мало правно лице

4 1.2.4. "ПКБ СИРПАК" ДОО за производњу зачина и сирила
Београд - Падинска Скела
Матични број - 17235184
Шифра делатности - 03199
ПИБ - 102521251
Удео ПКБ Корпорације - 100%
Нема запослених
Разврстано у мало правно лице

5 1.2.5. "ПКБ ВЕТЕРИНАРСКА СТАНИЦА Д.О.О. "
Београд - Падинска Скела, Индустијско насеље б.б.
Матични број - 20150211
Шифра делатности - 85200
ПИБ - 104414634
Оснивач ПКБ Корпорација са 100% удела
Број запослених на крају године - 69
Разврстана у мало правно лице

Ово друштво је основано у 2006. години од стране ПКБ Корпорације уписано у регистар привредних субјеката БД. 112959/2006 дана 12.04.2006. године и обавља делатност од 01.07.2006. године.

II ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ КОНСОЛИДОВАНОГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Појединачни финансијски извештаји за 2007. годину, матице и зависних правних лица као и консолидовани, састављени су у складу са МРС и МСФИ. Поред МРС коришћени су и други прописи из области рачуноводства, Закона о рачуноводству и ревизији, Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва задруге друга правна лица и предузетнике, Правилник о садржају и форми образаца финансијских извештаја, Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама ПКБ Корпорације општи акт матице и зависних правних лица.

Функционална валута и валута за презентацију је динар.

Рачуноводствени извештаји састављени за 2007. годину, приказани су у хиљадама динара.

2.1. Консолидовани финансијски извештај саставило је Матично друштво (ПКБ Корпорација), у складу са МРС 27, а на основу својих и појединачних финансијских извештаја зависних правних лица, и то:

Примењен је метод потпуне консолидације, потпуно спајање свих истоветних позиција по принципу "ставка по ставка" из појединачних финансијских извештаја и формиран збирни Биланс.

Из збирног Биланса су елиминисани износи који су настали као последица пословних трансакција између зависних правних лица и матице и обрнуто.

Елиминисани су приходи и расходи као и добици и губици из међусобних (унутрашњих) трансакција, који нису екстерно реализовани.

III ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

У матичном Друштву (ПКБ Корпорација) и зависним правним лицима (друштвима) примењен је Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама ПКБ Корпорације бр.705/07 и измене и допуне бр. 536/08, донете на Управном одбору ПКБ Корпорације.

Значајне рачуноводствене политике су објављене у напоменама уз финансијски извештај Пољопривредне корпорације "Београд" а.д.

- 3.1. Наведеним Правилником у члану 56 до 60. уређено је да се дугорочна улагања у зависна и повезана друштва признају применом методе набавне вредности по трошку набавке, без укључења промене вредности, односно учешћа, које потиче из резултата. У случају уплате дивиденде признаје се приход периода од имовине.

Ако на дан билансирања постоје индиције да је вредност улагања у зависна и повезана друштва умањена, врши се процена надокнадиве вредности. Ако је надокнадива вредност средства мања од књиговодствене, признаје се губитак од умањења вредности као расход периода.

У члану 61. је утврђена потпуна консолидација за зависна друштва у којима је већинско учешће у капиталу.

- 3.2. Улагања у придружена предузећа за састављање Консолидованог финансијског извештаја, рачуноводствено се обухвата коришћење методе капитала. Прилог табела за ову напомену, на страни 5.

напокфи

Преглед уз напомену бр. 3.2.

УЧЕШЋЕ У КАПИТАЛУ ПОВЕЗАНИХ ПРАВНИХ ЛИЦА

у 000 дин.

Ред. бр.	Назив правног лица	Учешће %	Стање 01.01.06.	Повећање (смањење)	Учешће %	Стање 31.12.06.
1.	Воћарске плантаже АД м.бр. 07042337	24,27	591.994	(12.660)	24,27	579.334
2.	ПКБ "Инсхра" АД м.бр. 07042639	30	57.225	2.507	30	59.732
3.	"Семех 66 ДОО м.бр. 17174363	20	1.576	244	20	1.820
УКУПНО АОП 010			650.795	(9.909)	-	640.886

НАПОМЕНА:

- Смањење за (12.660) хиљада динара пласмана воћарских плантажа и за 9.909 хиљадин. ревалоризационих резерви. Повећање пласмана код "Инсхра" 2.507 и 244 код "Семех".

Консолидовано стање:
31.12.2007. године
АОП 105 = 564.705

- 3.3. У прегледу на страни 6 је дата корекција почетног стања односно колона 6 консолидованог биланса стања на дан 01.01.2007. године, а на основу појединачних корекција односно корекција код ПКБ Корпорације што се види у прегледу и укупна корекција активе и пасиве смањује за (11.792) хиљаде динара, али је повећан губитак за 26.090 проистекао из смањења потраживања за боловање (11.792) и разлике о повећању добављача у земљи и курсне разлике позитивне, трошкова судских, решења и смањењу обавеза што је ефекат губитак још 14.298.

Прилог напомене 3.3.

3.3. КОРЕКЦИЈА ПОЧЕТНОГ СТАЊА КОНСОЛИДОВАНОГ БИЛАНСА СТАЊА НА ДАН 01.01.2007. ГОДИНЕ ОДНОСНО КОЛОНЕ 6
 КОНСОЛИДОВАНОГ БИЛАНСА СТАЊА

Ред. бр.	Позиција	АОП	ПКБ Корпорација а.д. Матича	Корекција у свом консолидованом б.с.	Укупне корекције		Стање на дан 01.01.2007. позиција колоне 6 б.с.
					Активна 6 (4+5)	Пасивна 7 (4+5)	
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (4+5)	8
1.	Некрет. постр. и опрема	006	(1)		(1)		5.876.030
2.	Потраживања	016	(11.791)		(11.791)		304.880
3.	Укупна активна	024	(11.792)		(11.792)		10.145.173
1.	Губитак	107	26.089	1		26.090	247.241
2.	Обавезе из пословања	117	20.639			20.639	636.862
3.	Обавезе за ПДВ и други јавни приходи	119	(6.341)			(6.341)	21.319
4.	Укупна пасива	122	(11.791)	(1)		(11.792)	10.145.173

конбил1

6

IV НАПОМЕНА ИЗВРШЕНИХ КОНСОЛИДАЦИЈА

- 4.1. Консолидација пласмана матице односно ПКБ Корпорације и удела у капиталу зависних правних лица односно друштва износи **52.204** хиљаде динара.

Консолидација биланса стања на дан 31.12.2007. године односно извршено је покриће губитка са оствареним добитком и стање губитка на позицији АОП 107 износи **1.092.433** хиљаде динара.

- Прилог прегледа за ову напомену на страни 8.

- 4.2. Консолидација обавеза и потраживања на дан 31.12.2007. године између матице и зависних друштва извршена у укупном износу **46.021** хиљаде динара.

Преглед за ову консолидацију дат је на страни 9.

напокфи

Преглед у напомени 4.1.

4.1. КОНСОЛИДАЦИЈА БИЛАНСА СТАЊА НА ДАН 31.12.2007. ГОДИНЕ ПЛАСМАНА И КАПИТАЛА МАТИЦЕ И ЗАВИСНИХ ПРАВНИХ ЛИЦА И ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

у 000 лнн.

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	АОП или рачун	ПКБ Корпорација А.Д. Матица	Зависна правна лица					Укупно за консолидацију		Консолидовано стање 31.12.2007.
				Агроеконмик ДОО	Еко-лаб ДОО	Пољ. авијација ДОО	Сирлак ДОО	Ветерин. станица ДОО	Дуге	Потражу је	
1	2	3	4	5	6	7	8	8	9	10	11
1.	Учешће у капиталу зависних правних лица	рачун 030	52.204	-	-	-	-	-	-	52.204	0
2.	Губитак изнад висине капитала	023	-	-	-	-	161	-	-	161	0
3.	Удео ПКБ Корпорације	рач. 30100	-	27.356	22.798	539	86	1.587	52.366	-	0
4.	Нераспор. добит	106	5.104	184	160	469	-	480	5.397	-	0
5.	Губитак	107	1.055.478	-	2.267	-	86	-	-	5.398	1.092.433
	Укупно		-	-	-	-	-	-	57.763	57.763	-

комблкт

8

Преглед у напомени 4.2.

4.2. КОНСОЛИДАЦИЈА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА У БИЛАНСУ СТАЊА НА ДАН 31.12.2007. ГОДИНЕ

у 000 дин.

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПКБ Корпорација А.Д. Матица	Зависна правна лица					Укупно за консолидацију		Консолидовано стање 31.12.2007.
				Агроеконимик ДОО	Еко-лаб ДОО	Пољ. авијација ДОО	Сирпак ДОО	Ветерин. станица ДОО	Дугује	Потражује	
1	2			5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Потраживања	016	21.415	130	8.670	8.264	-	5.581	-	44.060	273.277
2.	Краткор. финансијски пласмани	018	1.961	-	-	-	-	-	-	1.961	130.356
3.	Укупна потраживања		23.376	130	8.670	8.264	-	5.581	-	46.021	-
4.	Остале дугор. обавезе	113	-	6.911	-	-	-	-	6.911	-	350.887
5.	Краткор. фин. обавезе	115	-	1.800	-	-	161	-	1.961	-	708.220
6.	Обавезе из пословања	117	28.160	1.622	724	24	-	6.619	37.149	-	891.055
7.	Укупне обавезе		28.160	10.333	724	24	161	6.619	46.021	-	-

конби:1

4.3. КОНСОЛИДАЦИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА МАТИЦЕ И ЗАВИСИТИХ ДРУШТАВА У БИЛАНСУ УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. ДО 31.12.2007.

у 000 лин.

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	АОП односно рачун	ПКБ Корпорација А.Д. Матица	Зависна правна лица				Укупно за консолидацију		Стање консолидова но	
				Агроеконик ДОО	Еко-лаб ДОО	Пољ. авијација ДОО	Сиртак ДОО	Вестерн. станица ДОО	Дугује		Потражује
7	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Приходи од пролаје	202	67.640	25.945	23.192	18.263	-	84.398	-	219.438	2.922.032
2.	Остали пословни приходи	206	1.085	-	-	-	-	-	-	1.085	267.759
3.	Остали приходи	217	-	1.095	-	-	-	-	-	1.095	124.619
4.	Исправке греш. из рачун.	691	6.587	-	-	-	-	-	-	6.587	-
5.	Укупно приходи	-	75.312	27.040	23.192	18.263	-	84.398	-	228.205	-
6.	Наб. вред. прод. робе	208	11.125	10.296	5.874	-	-	-	27.295	-	69.759
7.	Трошкови материјала	209	122	5.653	226	16	-	39.683	45.700	-	1.800.940
8.	Трошкови зарада нак.	210	-	-	-	112	-	2.629	2.746	-	2.025.810
9.	Остали посл. расходи	212	135.751	93.366	1.738	417	-	391	147.433	-	265.016
10.	Остали расходи	218	634	-	-	-	-	-	634	-	110.347
11.	Испр. греш. из прав. пер.	591	4.397	-	-	-	-	-	4.397	-	-
12.	Укупно расходи	-	152.029	25.085	7.843	545	-	42.703	228.205	-	-

конбил

10

- 4.3. Консолидација прихода и расхода остварених између матице и зависних друштава и обрнуто у билансу успеха за период од 01.01. до 31.12.2007. године износи укупно 228.205 хиљаде динара.

Преглед консолидације уз ову напомену налази се на страни 10.

- 4.4. Број радника на дан билансирања 3.124.

5. По појединачним извештајима матице и зависних друштава, девизни курс примењен на прерачуна позиција у динарима на дан 31.12.2007. године за поједине валуте су:

1 USD = 53,7267 динара

1 EUR = 79,2362 динара

1 CHF = 47,8422 динара


ЛИЦЕ ОДГОВОРНО
ЗА САСТАВЉАЊЕ


(Славица Марковић)



напокфи

Finansijski izveštaj primljen	evidencioni broj	190457
	datum	17.04.2008
Obrada finansijskog izveštaja završena		22.04.2008

Overa NBS	
 НАРОДНА РЕПУБЛИКА СРБИЈЕ Директорат за привредну и привредну извештају Одсек за пријем и обраду извештаја и биланса у Централном Суду	
Датум пријема:	17.04.2008.
Пријемни број:	190457 40