

Deltafer d.o.o. Beograd

***NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2008. GODINU***

Beograd, februara 2009

S A D R Ž A J

	Strana
Privredno društvo i osnove za finansijsko izveštavanje	3
Pregled pozicija bilansa stanja sa napomenama	9
Pregled pozicija bilansa uspeha sa napomenama	23
Pregled pozicija izveštaja o tokovima gotovine sa napomenama	26

I. PRIVREDNO DRUŠTVO I OSNOVE ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

1. Privredno društvo

a) **Nastanak i glavni momenti razvoja.**

Društvo sa ograničenom odgovornošću "DELTA FER", Beograd, (u daljem tekstu: Društvo) je osnovano na osnovu Rešenjem Okružnog privrednog SUD-a u Beogradu pod brojem Fi.16594/90 od 28.12.1990. godine.

Preduzeće je prevedeno iz Registra privrednih subjekata u Trgovinskom sudu u Beogradu, broj registracionog uložka 1-15022-00, u Registar privrednih subjekata u Beogradu Rešenjem broj bd. 1688/2005 od 01.04.2005. godine.

b) **Poslovno ime i sedište.**

Promena podataka o privrednom subjektu, registrovana 06.07.2005. god. kod Agencije za privredne registre Republike Srbije, odnosi se na promeni naziva tako da je pun naziv Društva »Preduzeće za unutrašnju i spoljnu trgovinu DELTA FER, DOO BEOGRAD, Vladimira Popovića 6 sa matičnim brojem 07535104 i PIB-om 100222622.

Poslednja promena podataka izvršena je 14.06.2007. god. brojem rešenja БД 55492/2007 kada je došlo do promene osnivača, uvođenjem još dva osnivača tako da su novi osnivači:

- Milan Spasojević, JMBG 1503950720048, udeo 85%
- Vladimir Kraljačić, JMBG 1608972710255, udeo 10%
- Nataša Milićević, JMBG 2604964715009, udeo 5%

c) **Osnovna delatnost.**

Osnovna delatnost Društva je trgovina na malo tekstilom, odnosno, kao franšizni partner španske firme »Women's secret, s.a.« iz Madrida, bavi se maloprodajom ženskog donjeg veša, pomenute kompanije.

Na dan 31.12.2008.god Društvo je obavljalo promet kroz 9 maloprodajnih objekata i imalo 113 zaposlenih radnika. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća: VII-VSS ima 9 zaposlenih, VI-VS ima 9 zaposlenih, IV-SSS ima 95 zaposlenih radnika. Od ukupnog broja zaposlenih, 83 radi u maloprodajnim objektima, 7 u magacinu, a 23 u centrali.

Društvo je obavilo trgovinu na veliko sa dve domaće firme i to sa Holdingom »22.decembar« iz Kragujevca i sa »Todor«-om iz Niša

Privredno društvo je obavilo poslove reeksporta za Hrvatsku i Crnu Goru.

Sedište Preduzeća je u Beogradu, Ulica Vladimira Popovića 6.

Deltafer d.o.o. je u 2008

. godini razvrstano u srednje pravno lice prema članu 4. Zakona o računovodstvu i reviziji.

d) **Sporedni poslovi.**

Privredno društvo nije imalo nikakvih sporednih aktivnosti. Sva novčana sredstva su angažovana u osnovnoj delatnosti.

e) **Vlasništvo i struktura kapitala**

Privredno društvo obavlja svoje delatnosti kapitalom tri osnivača koji su upisali svoj osnivački ulog kod Agencije za privredne registre

f) **Organi upravljanja u Privrednom društvu**

Za poslovanje Preduzeća odgovoran je direktor Preduzeća Vladimir Kraljačić, a lica ovlašćena za zastupanje su Milan Spasojević i Nataša Milićević.

- g) **Automatizacija obrade računovodstvenih informacija.** Privredno društvo obrađuje podatke i informacije programom koji omogućuje vođenje analitike svih bilansnih pozicija kao i sortiranje istih shodno potrebama. Privredno društvo poseduje mrežu personalnih računara zadovoljavajućeg stepena pouzdanosti.

2. Iznosi u kojima se izveštava i uporedni podaci

Vrednost dinara direktno je vezana za vrednost valute Evropske monetarne unije (EUR). Na dan 31. decembra 2008. godine tržišna vrednost dinara je bila 80,601 dinara za 1 EUR. U toku 2008. godine rast cena na malo je, prema zvaničnom organu koji objavljuje ovaj koeficijent, iznosio 10,5%. Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa važećim računovodstvenim propisima Srbije za potrebe izveštavanja propisane Zakonom o računovodstvu i reviziji, Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike koji su usklađeni sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i pripremljeni za potrebe izveštavanja rukovodstva Privrednog društva.

3. Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Prezentirani finansijski izveštaji zasnovani su na zvaničnim finansijskim izveštajima sastavljenim za period 01.01. do 31.12.2008. godine. Poslovne knjige koje su činile osnovu za sastavljanje finansijskih izveštaja za godinu koja se okončava na dan 31. decembra 2008. godine, vođene su saglasno propisima Srbije kojima se reguliše računovodstvo, uz primenu propisanih računovodstvenih politika i računovodstvenih standarda Srbije. Cifre u finansijskim izveštajima su iskazane u hiljadama dinara (RSD), to jest u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije.

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu sa načelom nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelom stalnosti poslovanja.

U Republici Srbiji ne postoje raspoložive tržišne informacije niti tržišno iskustvo u prometu finansijskim instrumentima pa se poštena (fer) vrednost ne može pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta shodno zahtevima MRS 32 "Finansijski Instrumenti: prezentacija" i MRS 39 "Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje". Tako su fer vrednosti finansijskih instrumenata u ovim finansijskim izveštajima iskazane na osnovu ugovora.

4. Pregled značajnih računovodstvenih politika

- a) **Konsolidacija.** Privredno društvo nema učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica pa samim tim nema obavezu izrade konsolidovanog bilansa.
- b) **Računovodstveni metod.** Finansijski izveštaji Privrednog društva za 2008. godinu sastavljeni su primenom metoda prvobitne nabavne vrednost.
- c) **Stalna imovina.** Stalna imovina obuhvata nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva.

Nematerijalna ulaganja čine ulaganja u poslioni softver i Microsoft licence za sve računare koje Društvo koristi za obavljanje delatnosti.

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva koja uključuju građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine i avanse za opremu što sve čini 99% od ukupne poslovne aktive na dan 31.12.2008. godine.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj ceni ili ceni koštanja. Cena koštanja nekretnina, postrojenja i

opreme izrađenih u vlastitoj režiji utvrđuje se na osnovu istih načela kao i za pribavljeno sredstvo pod uslovom da ne prelazi neto tržišnu vrednost.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznatu nekretninu, postrojenje i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva ili se priznaje kao posebno sredstvo tek kada postoji verovatnoća da će Privredno društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tih sredstava i da će njihov trošak moći da se pouzdano proceni. Sve ostale popravke i održavanje terete bilans uspeha u toku finansijskog perioda u kojem nastanu. Za visinu naknadnog izdatka koriguje se nabavna vrednost i ispravka vrednosti, a stopa amortizacije se ne menja. Ukoliko naknadni izdatak produžava korisni vek upotrebe stopa amortizacije se koriguje u skladu sa novo utvrđenim vekom upotrebe.

Dobici i gubici pri otuđenju sredstava određuju se poređenjem priliva sa knjigovodstvenim iznosom i uključuju se u bilans uspeha.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode, i amortizacionih stopa utvrđenih na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja sredstva.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se od narednog meseca od dana stavljanja u upotrebu sredstva. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni trošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Knjigovodstveni iznos sredstva se odmah otpisuje do nadoknadivog iznosa ukoliko je veći od njegovog procenjenog nadoknadivog iznosa.

Obevređenje vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina postrojenja i opreme. Privredno društvo redovno utvrđuje da li je knjigovodstvena neotpisana vrednost sredstva veća od iznosa koji će biti nadoknađen upotrebom ili prodajom tog sredstva odnosno utvrđuje da li je vrednost umanjena. Sredstvo je obevređeno kada je iskazana vrednost sredstva veća od procenjenog iznosa koji se može povratiti, to jest nadoknadive vrednosti, koja predstavlja neto prodajnu cenu (iznos koji se može dobiti prodajom, umanjen za troškove prodaje) ili upotrebne vrednosti (sadašnja vrednost budućih novčanih tokova koji se očekuju od kontinuiranog korišćenja sredstva i od prodaje na kraju korisnog veka trajanja), zavisno od toga koja je od ove dve vrednosti veća. Ovaj postupak se sprovodi nakon izvršene amortizacije.

Naknadno merenje nematerijalna ulaganja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalno ulaganje se iskazuje po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obevređenja.

Naknadno merenje zemljišta i građevinskih objekata. Zemljišta i građevinski objekti iskazuju se prema fer vrednosti koja se temelji na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji, umanjenim za kasniju amortizaciju građevinskih objekata. Svaka akumulirana amortizacija na dan procene eliminiše se u odnosu na bruto knjigovodstveni iznos sredstva i preračunava do neto iznosa procenjene vrednosti sredstva.

Postrojenja i oprema. Nakon početnog priznavanja postrojenja i oprema se iskazuju u skladu sa osnovnim postupkom po nabavnoj vrednosti to jest ceni koštanja koja je umanjena za ispravku vrednosti (akumuliranu amortizaciju) i ukupne gubitke usled obevređenja vrednosti.

Rashodovanje i otuđenje nekretnina postrojenja i opreme. Kada se sredstvo trajno povuče iz upotrebe i kada Privredno društvo od njegovog otuđenja ne očekuje nikakve buduće ekonomske koristi sredstvo se isključuje iz poslovnih knjiga.

Kada se sredstvo rashoduje, revalorizaciona rezerva koja se odnosi na isto prenosi se u neraspoređenu dobit.

Nekretnine, postrojenja i oprema koji se povlače iz aktivnog korišćenja i drže se u cilju otuđenja, iskazuju se po neotpisanoj vrednosti na dan povlačenja iz aktivne upotrebe.

Investicione nekretnine. Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadni izdaci vezani za investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu investicione nekretnine kada je izvesno da će priliv budućih ekonomskih koristi biti veći od prvobitne stope prinosa te investicione nekretnine.

Nakon početnog priznavanja investiciona nekretnina se meri po modelu nabavne vrednosti ili cene koštanja umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu obezvređenja. Amortizacija građevinskih objekata i opreme se ravnomerno obračunava, na osnovu propisanih godišnjih stopa, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja.

Sve nabavke opreme u toku 2008. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje svaki izdatak koji se priznaje shodno odredbama MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Za nekretnine, postrojenja i opremu utvrđuje se sledeći korisni vek trajanja i stope amortizacije:

Opis	procenjeni vek trajanja	stopa amortizacije u %
Građevinski objekti	40	2.50
Oprema	10	10
Teretna vozila	6	15
Automobili	10	10
Nameštaj i poslovni inventar , fiskalne kase	6	15
Kancelarijska i telekomunikaciona oprema	5	20
Računarska oprema i aplikativni softver	3.33	30
Ostala nepomenuta sredstva	6	15

d) **Dugoročni finansijski plasmani.** Dugoročni finansijski plasmani iskazuju se po nabavnoj vrednosti, svedeni na realnu vrednost shodno poslednjoj ceni formiranoj na slobodnom berzanskom tržištu. Ovi plasmani nisu pribavljani sa namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

e) **Zalihe**

Zalihe materijala. Kupljene zalihe vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Zalihe robe. Zalihe robe u magacinu iskazuju se po nabavnim cenama, u prodajnim objektima na veliko po prodajnim cenama bez ukalkulisanog poreza, a u prodajnim objektima na malo po prodajnim cenama sa ukalkulisanim porezom. Obračun izlaza zaliha robe (prodaja) vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Kratkoročna potraživanja i plasmani

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti a na datum sačinjavanja finansijskih izveštaja se procenjuju po naplativosti. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji se utvrđuje po isteku roka od 60 dana od dana njihovog dospeća i 90 dana od kupaca u inostranstvu od dana njihovog dospeća. Otpis vrednosti potraživanja od kupaca i drugih potraživanja se vrši onda kada postoji objektivni dokaz da Privredno društvo neće biti u stanju da isto naplati.

f) **Kapital**

Kapital Privrednog društva čini udeli društva sa ograničenom odgovornošću, zakonske rezerve, statutarne i druge rezerve, revalorizacione rezerve, neraspoređeni dobitak ranijih godina i neraspoređeni dobitak tekuće godine..

g) **Zakonske obaveze**

Privredno društvo obračunava poreze i doprinose po sledećim osnovama:

- porez na dodatu vrednost;
- poreze i doprinose na zarade i lična primanja;
- porez na dobit i
- porez na imovinu.

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima Srbije. Procenjeni mesečni akontacioni iznos poreza koji utvrđuje poreski organ plaća se svakog meseca. Konačan obračun utvrđuje se Poreskim bilansom i Poreskom prijavom za akontaciono - konačno utvrđivanje poreza na dobit Privrednog društva po stopi od 10% na usklađenu poresku osnovicu koja obuhvata dobit iz bilansa uspeha usklađenu za određene rashode i prihode, kapitalne dobitke i gubitke saglasno poreskim propisima.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne omogućuje da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjeње poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od deset godina.

h) **Prihodi i rashodi**

Prihod obuhvata fer vrednost za prodaju robe i usluga, bez obračunatog poreza, rabata i popusta. Priznavanje prihoda se vrši na sledeći način:

- **Prihod u veleprodaji** se priznaje kada Privredno društvo isporuči proizvode kupcu, kupac ih preuzme, a naplativost odnosnih potraživanja od kupaca je u velikoj meri izvesna.
- **Prihod od maloprodaje** čini bruto iznos prodaje, uključujući dospеле naplate kreditnom karticom u datoj transakciji.
- **Prihod u slučaju pružanja usluga** se priznaje u računovodstvenom periodu u kom su usluge pružene srazmerno stepenu izvršenja usluge na dan Bilansa stanja.
- **Prihod od kamata** se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primenom metode efektivne kamatne stope. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zateznih kamata na zakasnela plaćanja obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

Rashodi terete troškove u tačno naznačenom iznosu u periodu na koji se odnose finansijski izveštaji i obračunavaju se po načelu uzročnosti. Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava nadoknađuju se iz prihoda obračunatog perioda u kojem nastanu. Kamate za kredite za nabavku nekretnina, postrojenja i opreme bilansiraju se na teret rashoda u periodu na koji se odnose.

i) **Iskazi u devizama**

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu.

Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u dinarima po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija Bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

Pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti prilikom preračuna pozicija Bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu promene poštene vrednosti sredstava i obaveza.

j) **Beneficije zaposlenih**

Privredno društvo ne poseduje sopstvene penziona fondove kao ni opcije u cilju isplate zaposlenim po mogućim osnovama i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembra 2008. godine.

k) **Politika zaštite od rizika**

Politika upravljanja rizicima koji su povezani sa kratkoročnim i dugoročnim finansiranjem kupaca, upravljanje novčanim sredstvima, kreditima i obavezama može se sagledati u sledećem:

- **Tržišni rizik.** Privredno društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je deviznom riziku koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama. Eksterni devizni ugovori se određuju na nivou Privrednog društva kao zaštita od deviznog rizika za određena sredstva, obaveze i buduće transakcije na bruto osnovi.
- **Kreditni rizik.** Privredno društvo ima utvrđena pravila kako bi se obezbedilo da se prodaja proizvoda na veliko obavlja sa kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Prodaja trgovcima na malo obavlja se putem gotovine ili glavnih kreditnih kartica. Učesnici u poslu i gotovinske transakcije su ograničeni na finansijske institucije visokog kreditnog kvaliteta.

U cilju efikasnosti upravljanja Privredno društvom je fokusiralo efekat nad efikasnim upravljanjem novcem. Da se naplate potraživanja što je pre moguće, i podmire obaveze što je kasnije moguće, treba da bude u skladu sa održavanjem poverenja dobavljača prema Privrednom društvu.

Privredno društvo određuje svoju politiku naplate kombinacijom postupka naplaćivanja koji primenjuje. Ti postupci obuhvataju dopise, telefonske pozive, lične kontakte i preduzimanje pravnih radnji. Iznosi utrošeni za postupke naplaćivanja se minimiziraju.

l) **Rezultat**

Privredno društvo iskazuje neto rezultat poslovanja kao zbir rezultata iz redovnog poslovanja i umanjen za porez na dobitak Privrednog društva.

II. PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA SA NAPOMENAMA

1. Nematerijalna ulaganja

Bilansirana nematerijalna ulaganja u iznosu od **443** hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

	u 000 dinara	
Nematerijalna ulaganja	2008.	2007.
Ulaganja u razvoj		
Koncesije, patenti, licence i slična prava	1205	1205
Ostala nematerijalna ulaganja		
Nematerijalna ulaganja u pripremi		
Avansi za nematerijalna ulaganja		
Ukupno:	1205	1205
Ispravka vrednosti koncesija, pat. i sl. prava	762	419
Ispravka vrednosti drugih nematerijalnih ulaganja		
Ukupno:	443	786

2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva sa pregledom promena

Na posebnim analitičkim računima nekretnina, postrojenja i opreme obezbeđene su odgovarajuće evidencije o nabavnoj vrednosti i ispravkama. Nove nabavke bilansirane u 2008. godini iskazane su po nabavnoj vrednosti koja uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

	u 000 dinara	
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	2008.	2007.
Zemljišta		
Šume i višegodišnji zasadi		
Građevinski objekti	168.714	149.435
Postrojenja i oprema		
Investicione nekretnine	104.583	43.569
Osnovno stado		
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	40.896	130.389
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	791	
Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	3.875	2150
Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	13.580	13.663
Ukupno:	332.439	339.207

BILANS PROMENA NEKRETNINA I OPREME

U 000 din

	Grad.ob.	Oprema	In.nek.	U pripr.	Avansi	Ul.na tuđim	Ukupno
Nabavna vrednost:							
<u>Stanje 01.01.2008.god.</u>	159.588	52.838	134.143	0	2.150	16.910	365.629
<u>Povećanja:</u>	64.302	5.591	265	73.251	66.459	2.584	212.452
Preknjižavanje							
Nove nabavke	64.302	5.591	265	73.251	66.459	2.584	212.452
Revalorizacija							
Smanjenje:	40.601		23.909	72.460	64.734		201.704
Rashodovanje (otpis)							
Prodaja osn. sred.	40.601		23.909				64.510
Isknjiženje							
Aktiviranje				72.460	64.734		137.194
<u>Stanje 31.12.2008.god.</u>	183.289	<u>58.429</u>	<u>110.499</u>	<u>791</u>	<u>3.875</u>	<u>19.494</u>	<u>376.377</u>

Ispravka vrednosti:						
Stanje 01.01.2008.god.	10.153	9.268	3.754		3.247	26.422
Povećanja:	5.163	8.265	3.059		2.667	19.154
Preknjižavanje						
Amortizacija	5.163	8.265	3.059		2.667	19.154
Revalorizacija						
Smanjenje:	741		897			1.638
Rashodovanje (otpis)						
Prodaja osn. sred.	741		897			1.638
Isknjiženje						
Stanje 31.12.2008.god.	14.575	17.533	5.916		5.914	43.938
Sadašnja vrednost:	168.714	40.896	104.583	791	3.875	13.580
31.12.2008. godine						332.439

	u 000 dinara	
Novčani tok po osnovu nekretnina postrojenja i opreme	2008.	2007.
Nabavljene nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	68.023	107.688
Izmirene isplate nabavljenih nekretnina, postr. i opreme	68.023	107.688
Stanje neizmirenih obaveza za nabavljene NPO	0	0
Prodane NPO	57.314	4109
Novčani priliv po osnovu prodatih NPO	16.714	4109
Neto novčani tok po osnovu NPO	0	0

Na dan Bilansa stanja Privredno društvo je imalo jednu hipoteku nad maloprodajnom objektu u Kolorčevoj ulici br6-8, po ugovoru o okvirnom kreditu sa „Banca Intesa“ i do dana odobrenja finansijskog izveštaja stavljena je hipoteka nad nekretninom u Novom Sadu u ulici Bul. Mihaila Pupina 6 u korist Societe Generale bank za odobrenje dugoročnog kredita u iznosu od 1.000.000 EUR-a.

Tako hipoteke i druga ograničenja čine 62,40% od ukupne vrednosti nekretninama, postrojenja i opreme.

Privredno društvo nema nikakvih obaveza po osnovu nabavljenih nekretnina, postrojenja i opreme koje su u funkciji na dan 31. decembra 2008. godine.

Date avanse za osnovna sredstva Privredno društvo je bilansiralo u iznosu od 3.875 hiljade dinara, a odnose se na:

Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	2008.	2007.
Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva dobavljačima u zemlji	3.875	2150
Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva dobavljačima u inostranstvu		
Ukupno:	3.875	2.150
Ispravka vrednosti avansa za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva po osnovu obezvređenja		
Ukupno:	0	0

Najveći deo bilansiranih avansa za osnovna sredstva odnosi se na:

	u 000 dinara	
Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	2008.	2007.
- kupovina opreme za objekat u otvaranju	3.875	2150
Ukupno:	3.875	2.150

3. Dugoročni finansijski plasmani

Privredno društvo je iskazalo dugoročne finansijske plasmane u ukupnom iznosu od 2344 hiljade dinara, a koji se odnose na dati depozit za poslovni prostor i dugoroc.kredit.fiz.licima:

	u 000 dinara	
Dugoročni finansijski plasmani	2008.	2007.
Učešća u kapitalu		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.344	937
Ukupno:	0	0

4. Zalihe

U okviru zaliha bilansirane su sledeće pozicije:

	u 000 dinara	
Zalihe	2008.	2007.
Materijal		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	107.249	84.618
Dati avansi za zalihe		
Ukupno:	0	0

Zalihe materijala su vrednovane po nabavnim cenama, obračunatim po metodi prosečnih cena, popisne liste su zasnovane na fizičkom popisu i slažu se sa stanjem iskazanim u zaključnom listu.

U okviru zaliha materijala bilansirani su:

	u 000 dinara	
Materijal	2008.	2007.
Obračun nabavke zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara		
Materijal	3.764	
Rezervni delovi		
Alat i inventar	10.383	10.193
Ukupno:	14.147	10.193
Ispravka vrednosti zaliha materijala	10.386	10.193
Ukupno:	3.764	0

Zalihe robe u prodajnim objektima na veliko vode se po prosečnim nabavnim cenama, a u prodajnim objektima na malo po prodajnim cenama sa ukalkulisanim porezom na dodatu vrednost.

U okviru zaliha robe bilansirani su:

	u 000 dinara	
Roba	2008.	2007.
Obračun nabavke robe		
Roba u magacinu	40.856	42.319
Roba u prometu na veliko		
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica	146.141	92.680
Roba u prometu na malo		
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		3.818
Roba u tranzitu		
Roba na putu		
Ukupno:	186.977	138.817
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	0	0

Robu u prometu na veliko čini sledeća roba:

	u 000 dinara	
Roba u prometu na veliko	2008.	2007.
Roba u skladištu (analitika po prodajnim objektima)	40.856	42.319
Roba u stovarištu (analitika po prodajnim objektima)		

Roba (oprema) koja se daje u finansijski lizing Ukalkulisana razlika u ceni robe u prometu na veliko Ukupno:	40.856	42.319
---	---------------	---------------

Roba u prometu na malo je locirana u sledećim prodavnicama:

	2008.	2007.
Roba u prometu na malo		
- prodavnica u Merkatoru Beograd	19.143	17.068
- prodavnica u Kolarčevoj ulici	32.547	16.635
- prodavnica u Bulevaru	13.062	10.488
- prodavnica u Novom Sadu	18.886	12.776
- prodavnica u Požeškoj	13.287	15.868
- Prodavnica u Čačku	8.934	7.612
- prodavnica u Merkatoru Novi Sad	15.267	12.232
- prodavnica u Nišu	13.144	
- prodavnica u Mercatoru Niš	11.870	
Ukalkulisani porez na promet u prometu na malo	22.383	14.195
Ukalkulisana razlika u ceni robe u prometu na malo	62.179	50.795
Ukupno:	61.579	47.690

u 000 dinara

Potraživanja za date avanse za zalihe i usluge Privredno društvo je bilansiralo u iznosu od XXX hiljada dinara, a sastoje se od:

	2008.	2007.
Dati avansi za zalihe i usluge	1.050	738
Ukupno:	1.050	738
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		0
Ukupno:	1.050	738

u 000 dinara

Dati avansi za zalihe i usluge su učinjeni sledećim pravnim licima:

	2008.	2007.
Dati avansi za zalihe i usluge		
Avansi dati dobavljačima povezanim pravnim licima u zemlji za materijal, rezervne delove, inventar, robu i usluge		
Avansi dati dobavljačima povezanim pravnim licima za materijal, rezervne delove, inventar, robu i usluge u inostranstvu		
Avansi dati drugim pravnim licima u zemlji za materijal, rezervne delove, inventar, robu i usluge	1.050	738
Avansi dati drugim pravnim licima u inostranstvu za materijal, rezervne delove, inventar, robu i usluge		
Dati avansi za nekretnine koje se pribavljaju radi prodaje		
Ukupno:	1050	738

u 000 dinara

Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe se odnosi na sledeće vrste zaliha:

	2008.	2007.
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		
Ispravka vrednosti datih avansa dobavljačima povezanim pravnim licima u zemlji za materijal, rezervne delove, inventar, robu i usluge		
Ispravka vrednosti datih avansa dobavljačima povezanim pravnim licima za materijal, rezervne delove, inventar, robu i usluge u inostranstvu		
Ispravka vrednosti datih avansa drugim pravnim licima u zemlji za materijal, rezervne delove, inventar, robu i usluge	0	0
Ispravka vrednosti datih avansa drugim pravnim licima u inostranstvu za materijal, rezervne delove, inventar, robu i usluge		

u 000 dinara

Ukupno: **0** **0**

Najveći deo bilansiranih datih avansa za usluge odnosi se na:

	u 000 dinara	
Dati avansi za usluge	2008.	2007.
Craft studio	822	472
Cet Computer Equipment	135	266
Ostalo	93	
Ukupno:	1.050	738

5. Potraživanja

Privredno društvo je u 2008. godini bilansiralo potraživanja u iznosu od 76.306 hiljade dinara. Ispravka i otpis nenaplaćenih potraživanja vršena je na teret ostalih rashoda.

	u 000 dinara	
Potraživanja	2008.	2007.
Potraživanja po osnovu prodaje	71.869	29.781
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Druga potraživanja	4.437	3.957
Ukupno:	76.306	33.738

Potraživanja po osnovu prodaje čine:

	u 000 dinara	
Potraživanja po osnovu prodaje	2008.	2007.
Kupci matična i zavisna pravna lica		
Kupci ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	53.684	14.813
Kupci u inostranstvu	18.317	15.108
Ukupno:	72.001	29.921
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	132	140
Ukupno:	71.869	29.781

	u 000 dinara	
Kupci u zemlji	2008.	2007.
Potraživanja od kupaca preduzeća u zemlji	53.684	14.813
Potraživanja od kupaca drugih pravnih lica u zemlji		
Potraživanja od kupaca preduzetnika u zemlji		
Potraživanja od kupaca građana u zemlji		
Potraživanja od kupaca za prodatu komisionu robu u zemlji		
Potraživanja od kupaca za prodatu konsignacionu robu u zemlji		
Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda i robe uz odloženo plaćanje		
Sporna potraživanja od kupaca u zemlji		
Ukupno:	53.684	14.813
Ispravka vrednosti velikih potraživanja od kupaca u zemlji		
Ispravka vrednosti po osnovu malih potraživanja od kupaca u zemlji	132	140
Ukupno:	132	0

Najveći deo bilansiranih potraživanja od kupaca u zemlji odnosi se na:

	u 000 dinara	
Kupci u zemlji	2008.	2007.
Analitika		
- Kupci za robu	250	551
Trgovina 22, Kragujevac	4	
Agencija Šejn, Čačak	14	
Jolly Travel d.o.o., Beograd	98	

Ofy Company d.o.o. Beograd		54	
Attica Media SRB d.o.o., Beograd		80	
- Kupci za usluge - zakup	16		75
Contra Film		16	
- Kupci – fizička lica po platnim karticama	4.339		3897
Dina card Banka Intesa		91	121
YUBA card Poštanska štedionica		90	389
DINERS club		2.966	2.304
Master druge banke		246	252
Master Banka Intesa		375	224
VISA Banka Intesa		529	417
American express		42	190
- Kupci za robu u prometu na veliko	4.779		10.290
Trgovina 22 a.d. Kragujevac		4.771	
Branković Exim d.o.o.		8	
-Kupci – prodat objekat	44.300		
Consult Support Center		44.300	
Ostali kupci u zemlji			18
Ukupno:	53.684		14.813
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji		132	140
Ukupno:	140		140

Druga potraživanja su bilansirana u ukupnom iznosu od XXX hiljade dinara i odnose se na:

u 000 dinara

Druga potraživanja	2008.	2007.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih		116
Potraživanja od državnih organa i organizacija	2188	371
Potraž. po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		2.081
Ostala potraživanja	4.437	2.306
Ukupno:	6.625	4.874
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	58	58
Ukupno:	58	58

U okviru potraživanja od zaposlenih Privredno društvo je iskazalo sledeća potraživanja:

u 000 dinara

Potraživanja od zaposlenih	2008.	2007.
Akontacije za službeno putovanje u dinarima		116
Akontacije za službeno putovanje u devizama		
Akontacije za nabavku robe i plaćanje usluga		
Potraž. od zaposl. po osnovu šteta pricinjenih preduzeću		
Potraživanja od zaposlenih po osnovu manjkova		
Ostala potraživanja od zaposlenih		
Ukupno:		116

Potraživanja od državnih organa i organizacija odnose se na:

u 000 dinara

Potraživanja od državnih organa i organizacija	2008.	2007.
Potraživanja od državnih organa i organizacija po osnovu povraćaja poreza, carina i drugih dažbina (po osnovu izvoza)		
Potraživanja od državnih organa i organizacija po osnovu premija, regresa i kompenzacija		
Potraživanja od državnih organa i organizacija po osnovu dotacija		
Potraživanja od državnih organa i organizacija, po osnovu podsticaja izvoza		
Ostala potraživanja od državnih organa i organizacija	2188	371
Ukupno:	2188	371

Bilansirana ostala potraživanja imaju sledeću strukturu:

	u 000 dinara	
Ostala potraživanja	2008.	2007.
Potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanje preko 30 dana, porodijsko bolovanje, dečiji dodatak, invalidnost druge i treće kategorije, za vojnu vežbu, po osnovu odaziva na poziv državnih organa	4.437	2.273
Potraživanja od osiguravajućih organizacija za naknade štete		
Potraživanja od drugih pravnih i fizičkih lica za naknade štete		
Potraživanja od drugih pravnih lica za plaćene obaveze		
Depoziti kod sudova za veštačenje		
Depoziti za učešće na licitaciji		
Date kaucije za povratnu ambalažu		
Ostala razna kratkoročna potraživanja iz poslovanja		
Ukupno:	4.437	2.273

Neusaglašena potraživanja. Privredno društvo je usaglasilo svoja potraživanja u procentualnom iznosu od poslatih IOS-a 98%.

6. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak bilansirana su iznosu od 2.130 hiljada dinara.

	u 000 dinara	
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	2008.	2007.
	2.130	313
Ukupno:	0	0

7. Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni krediti u zemlji čine:

	u 000 dinara	
Kratkoročni krediti u zemlji	2008.	2007.
Kratkoročni finansijski krediti (dati preko banke)		
Kratkoročni robni krediti		
Kratkoročni potrošački krediti		
Kreditni zaposlenima dati u skladu sa propisima	1.716	1.716
Ostali kratkoročni krediti u zemlji		
Dospeli kratkoročni krediti u zemlji		
Sporna potraživanja po kreditima		
Ukupno:	1.716	1.716

u 000 dinara

8. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti, bilansirani su u ukupnom iznosu od 9.473 hiljada dinara i odnose se na:

	u 000 dinara	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2008.	2007.
Hartije od vrednosti gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	5.790	3.856
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	2.974	2.392

Devizni račun	709	8
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		1
Ukupno:	9.473	6.257

9. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja bilansirana su u ukupnom iznosu od 708 hiljada dinara i odnose se na:

	u 000 dinara	
Porez na dodatu vrednost i AVR	2008.	2007.
Porez na dodatu vrednost	132	414
Aktivna vremenska razgraničenja	576	81
Ukupno:	708	495

Porez na dodatu vrednost ima sledeću strukturu:

	u 000 dinara	
Porez na dodatu vrednost	2008.	2007.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	132	414
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima - stranim državljanima		
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost		
Ukupno:	132	414

Aktivna vremenska razgraničenja su bilansirana u ukupnom iznosu od 576 hiljada dinara odnose se na osiguranje motornih vozila i zaposlenih radnika.

10. Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva su iskazana u iznosu od 10.134 hiljada dinara i odosi se na poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva koji je delom iskorišćen u ovoj i predhodnoj godini.

	u 000 dinara	
Odložena poreska sredstva	2008.	2007.
Ukupno:	10.134	10.857
	10.134	10.857

11. Vanbilansna evidencija

Privredno društvo vodi vanbilansnu evidenciju u vrednosti od 153.275 hiljada dinara.

12. Kapital

Kapital Privrednog društva čini:

	u 000 dinara	
Kapital	2008.	2007.
Osnovni kapital	170.815	170.815
Neuplaćeni upisani kapital	0	0
Rezerve	3.719	3.719
Revalorizacione rezerve	11.045	31311
Neraspoređeni dobitak	145.070	144.647
Gubitak	0	0
Otkupljene sopstvene akcije	0	0
Ukupno:	330.649	350.492

Strukturu osnovnog kapitala

	u 000 dinara	
Osnovni kapital	2008.	2007.
Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	170.815	170.815
Ukupno:	170.815	170.815

Rezerve čine:

	u 000 dinara	
Rezerve	2008.	2007.
Emisiona premija		
Zakonske rezerve	481	481
Statutarne i druge rezerve	3.238	3.238
Ukupno:	3.719	3.719

Revalorizacione rezerve kao rezultat usklađivanja imovine po poštenoj vrednosti odnose se na:

	u 000 dinara	
Revalorizacione rezerve	2008.	2007.
Revalorizacione rezerve-nekretnine	11.044	31.311
Ukupno:	11.044	31.311

Neraspoređenu dobit čini:

	u 000 dinara	
Neraspoređena dobit	2008.	2007.
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	125.270	92.645
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	19.800	52.022
Ukupno:	145.070	144.647

13. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze su bilansirane u ukupnom iznosu od 113.594 hiljade dinara, a odnose se na:

	u 000 dinara	
Dugoročne obaveze	2008.	2007.
Dugoročni krediti	113.594	63.389
Ostale dugoročne obaveze		
Ukupno:	113.594	63.389

Dugoročne obaveze po osnovu dugoročnih kredita odnose se na:

	u 000 dinara	
	2008.	2007.
Dugoročni krediti		
Dugoročni krediti u zemlji	113.594	
Dugoročni krediti u inostranstvu		63.389
Ukupno:	113.594	63.389

Dugoročne kredite u čine sledeći krediti:

	u 000 dinara	
	2008.	2007.
Dugoročni finansijski krediti u zemlji	113.594	
Dugoročni robni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		63.389
Ukupno:	113.594	63.389

Prikaz pojedinačnih dugoročnih kredita u zemlji:

	u 000 dinara	
Dugoročni krediti u zemlji	2008.	2007.
Banca Intesa	28.685	
Societe Generale Banka Srbija	84.909	
Ukupno:	113.594	

14. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze imaju sledeću strukturu:

	u 000 dinara	
Kratkoročne obaveze	2008.	2007.
Kratkoročne finansijske obaveze	41200	314
Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	0	0
Obaveze iz poslovanja	56.053	54.773
Ostale kratkoročne obaveze	1.129	6.198
Obaveze po osnovu PDV i ostalih jav. prihoda i PVR	8.317	3.932
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	0
Ukupno:	106.699	65.217

Kratkoročne finansijske obaveze imaju sledeću strukturu:

	u 000 dinara	
Kratkoročne finansijske obaveze	2008.	2007.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	41.014	
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	186	314
Ukupno:	41.200	314

15. Obaveze iz poslovanja

Bilansirane obaveze iz poslovanja imaju sledeću strukturu:

	u 000 dinara	
	2008.	2007.
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	285	275
Dobavljači matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	3.362	3.721
Dobavljači u inostranstvu	52.200	50.493
Ostale obaveze iz poslovanja	206	284
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	56.053	54.773

Obaveze za primljene avanse u iznosu od 285 hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

	u 000 dinara	
	2008.	2007.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Primljeni avansi (iz kojih se plaća porez na promet) od ostalih pravnih lica	285	275
Primljene kaucije i garancije od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Primljene kaucije i garancije od ostalih povezanih lica		
Primljene kaucije i garancije od ostalih pravnih lica		
Ukupno:	285	275

Primljeni avansi za proizvode i robu najvećim delom se odnose na:

	u 000 dinara	
	2008.	2007.
Primljeni avansi		
- za robu	285	275
Ostali primljeni avansi		
Ukupno:	285	275

Bilansirane obaveze prema dobavljačima u zemlji u ukupnom iznosu od 3.362 hiljade dinara imaju sledeću strukturu:

	u 000 dinara	
	2008.	2007.
Dobavljači u zemlji		
Dobavljači u zemlji	3.362	3.721
Dobavljači u zemlji za nefakturisane nabavke		
Ukupno:	3.362	3.721

Najveći deo obaveza prema dobavljačima u zemlji odnosi se na:

	u 000 dinara	
	2008.	2007.
Dobavljači u zemlji		
- dobavljači za usluge	2.759	3.351
- dobavljači za opremu	161	207
- dobavljači za robu	83	83
Ostali dobavljači u zemlji	359	79
Ukupno:	3.362	3.721

Bilansirane obaveze prema dobavljačima iz inostranstva u ukupnom iznosu od 52.200 hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

	u 000 dinara	
	2008.	2007.
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači u inostranstvu	52.200	50.494
Dobavljači u inostranstvu za nefakturisane nabavke		
Ukupno:	52.200	50.494

Najveći deo obaveze prema dobavljačima iz inostranstva za obrtna sredstva odnosi se na:

	u 000 dinara	
	2008.	2007.
Dobavljači u inostranstvu		
- dobavljače za robu	52.200	50.494
- ostali dobavljači u inostranstvu		
Ukupno:	52.200	50.494

Društvo je uglavnom usaglasilo svoje obaveze po primljenim IOS-ima.

16. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

Privredno društvo je u okviru ostalih obaveze i pasivnih vremenskih razgraničenja bilansiralo:

	u 000 dinara	
	2008.	2007.
Ostale kratkoročne obaveze i PVR		
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	0	0
Druge obaveze	1.129	6.198
Pasivna vremenska razgraničenja bez odloženih por. obaveza	0	0
Ukupno:	1.129	6.198

Bilansirane druge obaveze u ukupnom iznosu od XXX hiljade dinara odnose se na:

	u 000 dinara	
	2008.	2007.
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1.119	6.156
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobiti		
Obaveze prema zaposlenima	10	42
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine		
Ostale obaveze		
Ukupno:	1.129	6.198

Obaveze po osnovu kamata odnose se na:

	u 000 dinara	
	2008.	2007.
Obaveze za kamate		
- kamata po osnovu dugoročnih kredita	1.129	6.156
Ukupno:	1.118	6.156

U okviru obaveza prema zaposlenima bilansirane su sledeće obaveze:

	u 000 dinara	
	2008.	2007.
Obaveze prema zaposlenima		
- obaveze prema zaposlenima – za prevoz u din.	9	18
- obaveze prema zaposlenima – za dnevnice u din.	1	16
- obaveze prema zaposlenima – za dnevnice u dev.		3
- obaveze prema zaposlenima – za smeštaj u din.		4
Ukupno:	10	41

17. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda

U okviru obaveza po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda Privredno društvo je iskazalo sledeće:

	u 000 dinara	
	2008.	2007.
Obaveze po osn.poreza na dod. vrednost i ost. javnih prihoda		
Obaveze za porez na dodatnu vrednost	8.267	3.896
Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	50	61
Ukupno:	8.317	3.957

Obaveze za PDV imaju sledeću strukturu:

	u 000 dinara	
	2007.	2006.
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	8.267	3.896
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vredost i prethodnog poreza		
Ukupno:	8.267	3.896

Bilansirane obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine odnose se na:

	u 000 dinara	
	2008.	2007.
Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine		
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		36
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	50	
Ukupno:	50	36

18. Obaveze po osnovu poreza na dobitak

Privredno društvo je uplatom akontacija pretplatilo porez na dobit u iznosu od 2.130 hiljada dinara.

	u 000 dinara	
	2008.	2007.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	0
Ukupno:	0	0

19. Devizni podbilans

Devizni kursevi utvrđeni na međubankarskom deviznom tržištu koji su od značaja za poslovanje Privrednog društva i koji su primenjeni na preračun pozicija bilansa stanja u dinare bili su sledeći:

Devizni kurs utvrđen na dan		31.12.2008.	31.12.2007.
EUR	1	80,6010	79,2362
USD	1	62,9000	53,7267
GBP	1	90,8635	107,3080
CHF	1	59,4040	47,8422
DKK	1	11,8846	10,6230
JPY	100	69,6604	48,0016

Izgled deviznog bilansa na bazi utvrđenog kursa:

DEVIZNI POdBILANS NA DAN 31.12.2008. GOD.

	EUR	USD	GBP	CHF	DKK	JPY	Ukupno u 000 dinara
I Potraživanja							
Gotovina		14.43					0 9
Potraživanja od inokupaca							
Dati avansi u inostranstvu							
Potraživanja od izvoznika							
Potraživanja u dev. Za date akontacije	571.45						56
Ukupno u valuti							
Ukupno u 000 dinara	571.45	14.43					65
II Obaveze							
Dugoročni krediti	800.000						63.200
Primljeni avansi iz inostranstva							
Obaveze prema inodobavljačima	1.010.418						79.823
Obaveze prema uvozniku							
Druge obaveze	103.19						8
Obaveze za kamate po dug.kreditu	37.808						2.987
Ukupno u valuti	1.848.329						146.018
Ukupno u 000 dinara							
III Razlika (I-II)							
U valuti	-1.842.588	-14.43					
U 000 dinara							145.953
Ukupno potraživanja u dinarima	65						
Ukupno obaveze u dinarima	145.953						
Razlika u dinarima	-145.888						

**DEVIZNI POdBILANS
NA DAN 31.12.2007. GOD.**

I Potraživanja							
Gotovina	100						8
Potraživanja od inokupaca							
Dati avansi u inostranstvu							
Potraživanja od izvoznika							
Ukupno u valuti	100						
Ukupno u 000 dinara							8
II Obaveze							
Dugoročni krediti	800.000,00						63.389
Primljeni avansi iz inostranstva							
Obaveze prema inodobavljačima	637.231,21	35,00					50.494
Obaveze prema uvozniku							
Druge obaveze	1.270,74						101
Ukupno u valuti	1.438.501,95	35,00					
Ukupno u 000 dinara							113.984
III Razlika (I-II)							
U valuti	-1.438.401,95	35,00					
U 000 dinara							-113.976
Ukupno potraživanja u dinarima	8						
Ukupno obaveze u dinarima	113.987	35					
Razlika u dinarima	-113.976						

III. PREGLED POZICIJA BILANSA USPEHA SA NAPOMENAMA

1. Poslovni prihodi i rashodi

a) Poslovni prihodi se sastoje iz različitih izvora prihoda:

	u 000 dinara	
	2008.	2007.
Poslovni prihodi		
Prihodi od prodaje	513.366	462.724
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	4.484	3.071
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0	0
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
Ostali poslovni prihodi	16.541	11.248
Ukupno:	534.391	477.043

b) Poslovni rashodi se sastoje iz:

	u 000 dinara	
	2008.	2007.
Poslovni rashodi		
Nabavna vrednost prodate robe	297.280	243.348
Troškovi materijala	16.543	14.680
Trošk. zarada, nakn. zarada i ostali lič. rashodi	88.057	68.510
Troškovi amortizacije i rezervisanja	19.496	15.882
Ostali poslovni rashodi	76.632	68.090
Ukupno:	498.008	410.510

c) Poslovni dobitak (gubitak)

	2008.	2007.
Poslovni dobitak/gubitak	36.383	66.533

2. Finansijski prihodi i rashodi

a) Finansijski prihodi potiču od:

	u 000 dinara	
	2008.	2007.
Finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
Prihodi od kamata	0	0
Pozitivne kursne razlike	14.974	1.387
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
Ostali finansijski prihodi	0	0
Ukupno:	14.974	1.387

b) **Finansijski rashodi su iskazani po sledećem osnovu:**

	u 000 dinara	
Finansijski rashodi	2008.	2007.
Finan.rashodi iz odnosa sa matič. i zav. pravnim licima	0	0
Finan. rashodi iz odnosa sa ostalim povez. prav. licima	0	0
Rashodi kamata	8.929	3.644
Negativne kursne razlike	16.129	2.442
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	17.045	0
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela	0	0
Ostali finansijski rashodi	0	0
Ukupno:	42.103	6.086

3. Ostali prihodi i rashodi

a) **Ostali prihodi potiču od:**

	u 000 dinara	
Ostali prihodi	2008.	2007.
Dob. od prodaje nemat.ulaganja, nekretnina, postr. i opreme	3.138	0
Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	0
Viškovi	1.059	1.423
Naplaćena otpisana potraživanja	13	0
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
Ostali nepomenuti prihodi	5.930	5.048
Ukupno:	10.140	6.471

c) **Ostali rashodi se sastoje od:**

	u 000 dinara	
Ostali rashodi	2008.	2007.
Gubici po osn. rash., prod. i otp. osn. sred. i nem. ul.	0	0
Gubici po osn. rash., i prodaje bioloških sredstava	0	0
Gubici po osn. prod. učešća u kap. i hart. od vrednosti	0	0
Gubici od prodaje materijala	0	0
Manjkovi	3.141	2.822
Rashodi po osnovu efekta ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	12	258
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	2.262	2.280
Ostali nepomenuti rashodi	185	516
Ukupno	5.600	5.776

	u 000 dinara	
Rashodi po osnovu obezvređena imovine	2008.	2007.
Obezvređenje bioloških sredstava	0	0
Obezvređenje nematerijalnih ulaganja	0	0
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Obezvr. dug. finan. pl. i drugih HOV raspol. za prod.	0	0
Obezvređenje zaliha materijala i robe	0	0
Obezvređenje potraž. i kratkor. finan. plasmana	96	198
Obezvređenje ostale imovine	0	0
Ukupno:	96	198

c4. Dobitak (gubitak) iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	2008.	2007.
Dobitak/gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	13.698	62.331
6. Dobitak (Gubitak) pre oporezivanja	2008.	2007.
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	13.698	62.331
7. Poreski rashod perioda		
		u 000 dinara
Porez na dobitak	2008.	2007.
Poreski rashod perioda	1.174	3.605
8. Odloženi poreski rashodi perioda		
		u 000 dinara
Porez na dobitak	2008.	2007.
Odloženi poreski rashodi perioda	0	6.724
9. Odloženi poreski prihodi perioda		
		u 000 dinara
Porez na dobitak	2008.	2007.
Odloženi poreski prihodi perioda	7.276	0
10. Isplaćena lična primanja poslodavcu		
		u 000 dinara
Isplaćena lična primanja poslodavcu	2008.	2007.
Isplaćena lična primanja poslodavcu	0	0
Ukupno:	0	0
11. Neto dobitak (gubitak)	2008	2007
Neto dobitak/gubitak	19.800	52.002

IV. PREGLED POZICIJA IZVEŠTAJA O TOKOVIMA GOTOVINE SA NAPOMENAMA

1. Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti

a) Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti:

	2008.	2007.
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prodaja i primljeni avansi	619.259	527.010
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	0	0
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	9.345	18.042
Ukupno:	628.604	545.052

u 000 dinara

b) Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti:

	2008.	2007.
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Isplate dobavljačima i dati avansi	403.029	329.357
Zarade, nakn. zarada i ostali lični rashodi	87.904	68.229
Plaćene kamate	4	7
Porez na dobitak	2.991	7.034
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	122.594	108.983
Ukupno:	616.522	513.610

u 000 dinara

c) Neto priliv (odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti

	2007	2007
NETO PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIV.	12.082	31.442
NETO ODLIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIV.	0	0

2. Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja

a) Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja:

	2008.	2007.
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	0	0
Prodaja nem. ulag., nekr., postr., opreme i biol. sred.	16.714	4.109
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	0	0
Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	0	0
Primljene dividende	0	0
Ukupno:	16.714	4.109

u 000 dinara

b) Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja:

	2008.	2007.
Odlivi iz aktivnosti investiranja		
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	0	0
Kupovina nem. ulag., nekr., postr., opr. i biol. sred.	68.023	41.977
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	1.329	1.716
Ukupno:	69.352	43.693

u 000 dinara

c) Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja

	2008	2007
NETO PRILIV GOT. IZ AKT.INVES.	0	0
NETO ODLIV GOT. IZ AKT. INVES.	52.638	39.584

3. Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja

a) **Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja:**

	2008.	2007.
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	2008.	2007.
Uvećanje osnovnog kapitala	0	0
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	84.640	0
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	0	0
Ukupno:	84.640	0

u 000 dinara

b) **Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja:**

	2008.	2007.
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	2008.	2007.
Otkup sopstvenih akcija i udela	0	0
Dug. i krat. krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	0	2.600
Finansijski lizing	0	0
Isplaćene dividende	33.344	8000
Ukupno:	33.344	10.600

u 000 dinara

c) **Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja**

	2008	2007
NETO PRILIV IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	51.296	
NETO ODLIV IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	0	10.600
NETO PRILIVI GOTOVINE	10.740	0
NETO ODLIVI GOTOVINE	0	18.742

4. Gotovina na početku obračunskog perioda	2008	2007
Gotovina na početku obračunskog perioda	6.257	25.128
5. Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	2008	2007
Poz. kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	8.605	1.364
6. Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	2008	2007
Neg. kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	16.129	1.493
7. Gotovina na kraju obračunskog perioda	2008	2007
Gotovina na kraju obračunskog perioda	9.473	6.257

Beograd, 28. februar 2009. godine

Deltafer, d.o.o.

Ovlašćeno lice

Vladimir Kraljačić