

“BAMBI SUCCESS” D.O.O, POŽAREVAC

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2008. I 2007. GODINU I
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SADRŽAJ	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 2
Bilans stanja	3
Bilans uspeha	4
Izveštaj o promenama na kapitalu	5
Izveštaj o tokovima gotovine	6
Napomene uz finansijske izveštaje	7 - 16

Južni bulevar 86/12
11000 Beograd
Republika Srbija

Tel: +381 11 344 8918
+381 11 242 1301
+381 11 242 1302
Tel/fax: +381 11 344 8284
e-mail: office.lbrev@sbb.rs
web site: www.lbrev.com



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

OSNIVAČIMA I DIREKTORU MEŠOVITOG PREDUZEĆA “BAMBI SUCCESS” D.O.O, POŽAREVAC

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Mešovitog preduzeća za proizvodnju i preradu “Bambi Success” d.o.o, Požarevac, (u daljem tekstu “Društvo”) sa stanjem na dan 31. decembar 2008. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine, za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika, kao i korišćenje najboljih mogućih računovodstvenih procena.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu usaglašenost sa etičkim principima i planiranje i obavljanje revizije na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

OSNIVAČIMA I DIREKTORU MEŠOVITOG PREDUZEĆA "BAMBI SUCCESS" D.O.O, POŽAREVAC

Osnov za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u napomeni 9, Društvo nije usaglasilo visinu osnovnog kapitala u javnim knjigama sa evidencijom u poslovnim knjigama. Uvidom u raspoloživu dokumentaciju nismo bili u mogućnosti da sagledemo korektnost u pogledu vrednovanja i prezentacije iskazanog osnovnog i neuplaćenog upisanog kapitala i po kom osnovu je nastala navedena razlika.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte koji bi mogli da proizađu iz iznetog u prethodnom paragrafu, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno stanje imovine, kapitala i obaveza Društva, na dan 31. decembar 2008. godine, kao i rezultate poslovanja, promene na kapitalu i promene na tokovima gotovine, za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa domaćim računovodstvenim propisima.

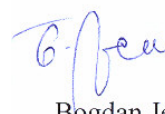
Skretanje pažnje

Bez izražavanja dodatne rezerve u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

Društvo ostvaruje više godina gubitke i ima višestruko veće kratkoročne obaveze od obrtne imovine. Finansijski izveštaji su sačinjeni uz oslanjanje na pretpostavku o stalnosti poslovanja Društva u doglednoj budućnosti, što pretpostavlja da će Društvo preuzeti potrebne korake u restrukturiranju svojih aktivnosti, kao i u preokretanju situacije na tržištu radi učvršćenja svoje pozicije na istom, kao i ekspanzije tržišnog udela.

Beograd, 16. septembar 2009. godine

Ovlašćeni revizor


Bogdan Jelić



BILANS STANJA

	<u>Napomena</u>	Na dan 31. decembar (U hiljadama dinara)	
		<u>2008.</u>	<u>2007.</u>
AKTIVA			
Neplaćeni upisani kapital		7.111	3.657
Nematerijalna ulaganja, neto	3.4, 3.5, 4	728	801
Nekretnine, postrojenja i oprema, neto	3.4, 3.5, 4	<u>85.468</u>	<u>87.305</u>
Stalna imovina		93.307	91.763
Zalihe	3.6, 5	11.670	17.810
Potraživanja	3.7, 6	17.295	4.305
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.8, 7	5	41
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	8	<u>12.872</u>	<u>80</u>
Obrtna imovina		41.842	22.236
Ukupna aktiva		<u>135.149</u>	<u>113.999</u>
PASIVA			
Osnovni kapital		68.878	68.878
Neplaćeni upisani kapital		7.111	3.657
Rezerve		49	49
Neraspoređeni dobitak		265	265
Gubitak		<u>(72.241)</u>	<u>(62.838)</u>
Kapital	9	4.062	10.011
Kratkoročne finansijske obaveze	3.9	20	20
Obaveze iz poslovanja	3.10, 10	126.683	101.354
Ostale kratkoročne obaveze	11	<u>854</u>	<u>837</u>
Kratkoročne obaveze		127.557	102.211
Odložene poreske obaveze	3.11	3.530	1.777
Ukupna pasiva		<u>135.149</u>	<u>113.999</u>

BILANS USPEHA

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar

(U hiljadama dinara)

	<u>Napomena</u>	<u>2008.</u>	<u>2007.</u>
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	3.1	163.767	219.586
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		357	346
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		-	2.301
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		2.096	-
Ukupno poslovni prihodi		<u>162.028</u>	<u>222.233</u>
POSLOVNI RASHODI			
Nabavna vrednost prodate robe	3.2	14	76
Troškovi materijala	3.2, 12	157.901	214.316
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	3.2, 13	10.380	11.585
Troškovi amortizacije	3.2, 3.5, 4	2.150	2.099
Ostali poslovni rashodi	3.2, 14	4.911	5.898
Ukupno poslovni rashodi		<u>175.356</u>	<u>233.974</u>
POSLOVNI (GUBITAK)/DOBITAK		(13.328)	(11.741)
Finansijski prihodi	3.3	16	6.121
Finansijski rashodi	3.3	-	169
Ostali prihodi	15	6.297	6.811
Ostali rashodi	16	635	611
(Gubitak)/dobitak pre oporezivanja		(7.650)	411
PORAZ NA DOBITAK			
Odloženi poreski rashodi perioda	3.11	1.753	1.777
(GUBITAK)/DOBITAK, neto		<u>(9.403)</u>	<u>(1.366)</u>

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar
(U hiljadama dinara)
2008. 2007.

OSNOVNI KAPITAL

Stanje na početku i na kraju godine	<u>68.878</u>	<u>68.878</u>
-------------------------------------	---------------	---------------

NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

Stanje na početku godine	3.657	3.657
Povećanje - revalorizacija	<u>3.454</u>	<u>-</u>
Stanje na kraju godine	<u>7.111</u>	<u>3.657</u>

REZERVE

Stanje na početku i na kraju godine	<u>49</u>	<u>49</u>
-------------------------------------	-----------	-----------

NERASPOREĐENI DOBITAK

Stanje na početku godine	265	1.632
Smanjenje - pokriće gubitka	-	(1.366)
Smanjenje - zaokružjenje	<u>-</u>	<u>(1)</u>
Stanje na kraju godine	<u>265</u>	<u>265</u>

GUBITAK

Stanje na početku godine	62.838	62.838
Povećanje - gubitak tekuće godine	9.403	1.366
Smanjenje - pokriće gubitka	<u>-</u>	<u>(1.366)</u>
Stanje na kraju godine	<u>72.241</u>	<u>62.838</u>

SVEGA KAPITAL, neto

	<u>4.062</u>	<u>10.011</u>
--	---------------------	----------------------

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Mešovito preduzeće za proizvodnju i preradu “Bambi Success” d.o.o, Požarevac, (u daljem tekstu “Društvo”) osnovano je Ugovorom o zajedničkom ulaganju i Ugovorom o osnivanju, koje su 14. januara 2000. sklopili HP Bambi, Požarevac (učešće 49%) i P. KA Success Investments Ltd - Cyprus (učešće 51%).

Društvo je upisano kod Privrednog suda u Požarevcu 18. februara 2000. godine, rešenje Fi. 115/2000, registarski uložak 1-10239-00. Upisani novčani kapital iznosio je 600.000 DEM, a nenovčani 900.000 DEM. Od toga je uplaćeno u novcu 16. februara 2000. godine 147.000 DEM i 18. februara iste godine 153.000 DEM. Naknadno je izvršeno usklađivanje osnivačkog kapitala sa zakonskom regulativom unosom protivvrednosti u EUR.

Na osnovu aneksa Ugovora o zajedničkom ulaganju i Ugovora o osnivanju, donetih 2. aprila 2001. godine, struktura učešća u kapitalu Društva je izmenjena, tako da 38,61% pripada HP Bambi, Požarevac, a 61,39% P. KA Success Investments Ltd - Cyprus.

Društvo se usaglasilo sa Zakonom o privrednim društvima i izvršilo prevođenje u Registar privrednih subjekata, na osnovu čega je Agencija za Privredne registre Republike Srbije 8. jula 2005. godine donela rešenje BD. 52533/2005.

Nakon izvršenih promena na kapitalu, Agencija za Privredne registre Republike Srbije donela je 6. decembra 2006. godine rešenje BD. 241005/2006, po kome ukupni upisani novčani kapital Društva iznosi 654.842,75 EUR, a nenovčani 841.598,75 EUR. Od toga uplaćeno je u novcu 654.842,75 EUR (24. oktobar 2000. godine) i uneto je u stvarima 761.344,98 EUR (1. januar 2001. godine). Dana 12. novembra 2008. godine, Agencija za Privredne registre Republike Srbije donela je rešenje BD. 140598/2008, kojim se poništava prethodno rešenje zbog naknadno utvrđene greške Udruženja banaka Srbije načinjene prilikom konverzije osnovnog kapitala. Korekcija se odnosi na iznos upisanog i uplaćenog novčanog kapitala, koji sada iznosi 552.718,30 EUR, dok su iznosi upisanog i unetog nenovčanog kapitala ostali nepromenjeni.

Osnovna delatnost Društva je 15860 - Prerada čaja i kafe, a registrovano je i za spoljnotrgovinski promet. Sedište Društva se nalazi u Požarevcu, ulica Đure Đakovića bb. Matični broj Društva 17276018, a poreski identifikacioni broj (PIB) je 100282730. Sa stanjem na dan 31. decembar 2008. odnosno 2007. godine, Društvo je imalo 16 zaposlenih radnika.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (“Službeni glasnik RS” broj 46/06), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenje koja su sastavni deo standarda.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj: 401-00-11/2008-16) utvrđeni su i objavljeni Međunarodni računovodstveni standardi (MRS), kao i Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (MSFI) sa tumačenjima koji su sastavni deo standarda (“Službeni glasnik RS” broj 16/08 i broj 31/08).

Iako neki od standarda nisu u potpunosti primenjivi na poslovanje, rukovodstvo Društva procenjuje njihov uticaj i ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti priloženih finansijskih izveštaja sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, kao i Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (“Službeni glasnik RS” broj 114/06, broj 119/08 i broj 9/09), koji preuzima zakonom definisan potpun skup finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 “Prezentacija finansijskih izveštaja”, dok u pojedinim delovima, odstupa i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih navedenim standardom. Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.2. Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Međutim, stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga

Prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga su iskazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaje roba i porez na dodatu vrednost.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i ostale usluge. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.3. Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom srednjem kursu važećem na datum bilansa stanja. Poslovne transakcije u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, nisu knjižene u korist ili na teret bilansa uspeha kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika u obračunskom periodu na koji se odnose, već se Društvo odlučilo da koristi mogućnost razgraničenja kursnih razlika i efekata valutne klauzule preko odgovarajućih računa vremenskih razgraničenja (“Službeni glasnik RS” broj 9/09).

Preuzete i potencijalne obaveze u stranoj valuti preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

3.4. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja, na dan 31. decembar 2008. godine, iskazana su po revalorizovanoj nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ispravku vrednosti. Revalorizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja je izvršena do 31. decembra 2003. godine, primenom zvanično objavljenih koeficijenata revalorizacije na prvobitnu nabavnu ili revalorizovanu vrednost i ispravku vrednosti. Revalorizovana sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja, na dan 31. decembar 2003. godine, priznata je kao verovatna nabavna vrednost na taj dan.

Dobitak ili gubitak nastao prilikom rashodovanja osnovnih sredstava evidentira se u korist ili na teret ostalih prihoda odnosno rashoda kao kapitalni dobitak ili gubitak. Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, ukoliko je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano odmeriti.

Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha finansijskog perioda u kome su nastali. Nabavke osnovnih sredstava tokom godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača, zajedno sa svim troškovima nastalim do stavljanja osnovnih sredstava u upotrebu.

Nematerijalna ulaganja, sa stanjem na dan 31. decembar 2008. godine, u celini se odnose na softver.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.5. Amortizacija

Amortizacija se obračunava primenom funkcionalnog metoda otpisa na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja i primenom godišnjih stopa, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja:

Građevinski objekat (proizvodna hala)	40 godina
Proizvodna oprema	20 godina
Pogonski i poslovni inventar	10 godina
Transportna sredstva	4 godina
Kancelarijska oprema	4 godina

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se sredstva stave u upotrebu.

3.6. Zalihe

Zalihe se, opšte uzev, iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Vrednost zaliha materijala i robe se utvrđuje na osnovu metoda prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje. Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

3.7. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za rezervisanja po osnovu umanjenja vrednosti. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti u procesu likvidacije ili finansijske reorganizacije, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja se smatraju indikatorima da je umanjenja vrednosti potraživanja. Iznos rezervisanja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih tokova gotovine, diskontovanih prema efektivnoj kamatnoj stopi. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos troška se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih troškova. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu iskazuju se u bilansu stanja kao pozajmice u okviru tekućih obaveza.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.9. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana, od dana činidbe, odnosno od dana bilansa stanja. Finansijske obaveze iskazuju se po nabavnoj vrednosti, uvećane za pripisane kamate u toku perioda, shodno ugovorima na osnovu kojih su pribavljene, a umanjene za izvršene otplate u toku perioda.

3.10. Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze se iskazuju po nabavnoj vrednosti koja predstavlja fer vrednost cene robe i primljenih usluga koja će biti plaćena u budućnosti nezavisno od toga da li je ili nije fakturisana Društvu.

3.11. Porez na dobitak

Tekući porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10,00% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačan iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Zakon o porezu na dobitak Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina. Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata, a koji se odnose na domaća pravna lica predstavljaju iznose, plaćene po različitim republičkim i opštinskim propisima, koji služe za finansiranje raznih komunalnih i republičkih potreba.

Odloženi porez na dobitak

Odloženi porez na dobitak se kalkuliše u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobitak, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvo ni na oporeziv dobitak ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobitak se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti. Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa, za koji je verovatno da će budući dobitak za oporezivanje biti raspoloživ i da će se privremene razlike izmiriti na teret tog dobitka. Odloženi porez na dobitak se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I NEMATERIJALNA ULAGANJA

(U hiljadama dinara)

	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>UKUPNO</u>	<u>Nematerijalna ulaganja</u>
Nabavna ili revalorizovana vrednost				
Stanje na početku godine	27.591	82.362	109.953	1.673
Povećanje - nabavka	-	240	240	-
Stanje na kraju godine	<u>27.591</u>	<u>82.602</u>	<u>110.193</u>	<u>1.673</u>
Kumulirana ispravka vrednosti				
Stanje na početku godine	2.125	20.523	22.648	872
Amortizacija tekuće godine	150	1.927	2.077	73
Stanje na kraju godine	<u>2.275</u>	<u>22.450</u>	<u>24.725</u>	<u>945</u>
Neto sadašnja vrednost				
31. decembar 2008.	<u>25.316</u>	<u>60.152</u>	<u>85.468</u>	<u>728</u>
31. decembar 2007.	<u>25.466</u>	<u>61.839</u>	<u>87.305</u>	<u>801</u>

5. ZALIHE

(U hiljadama dinara)

	<u>31. decembar</u>	
	<u>2008.</u>	<u>2007.</u>
Materijal	9.657	14.101
Rezervni delovi	1.511	1.161
Alat i inventar	265	230
Gotovi proizvodi	206	2.303
Roba u magacinu	31	15
Svega zalihe	<u>11.670</u>	<u>17.810</u>

6. POTRAŽIVANJA

(U hiljadama dinara)

	<u>31. decembar</u>	
	<u>2008.</u>	<u>2007.</u>
Kupci u zemlji	16.912	3.530
Potraživanja od zaposlenih	173	221
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	55	130
Dati avansi	135	190
Ostala potraživanja	20	234
Svega potraživanja	<u>17.295</u>	<u>4.305</u>

7. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovina i gotovinski ekvivalenti, sa stanjem na dan 31. decembar 2008. odnosno 2007. godine, iznose 5 odnosno 41 hiljadu dinara i odnose se na stanje na tekućem (poslovnom) računu i u blagajni.

8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja, sa stanjem na dan 31. decembar 2008. odnosno 2007. godine, iznose 12.872 odnosno 80 hiljada dinara. U 2008. godini odnose se na razgraničenje negativnih kursnih razlika, a u 2007. na porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

9. KAPITAL

	(U hiljadama dinara)	
	31. decembar	
	<u>2008.</u>	<u>2007.</u>
Osnovni kapital	68.878	68.878
Neuplaćeni upisani kapital	7.111	3.657
Rezerve	49	49
Neraspoređeni dobitak	265	265
Gubitak	<u>(72.241)</u>	<u>(62.838)</u>
Svega kapital	<u><u>4.062</u></u>	<u><u>10.011</u></u>

Agencija za Privredne registre Republike Srbije donela je 6. decembra 2006. godine rešenje BD. 241005/2006, po kome ukupni upisani novčani kapital Društva iznosi 654.842,75 EUR, a nenovčani 841.598,75 EUR. Od toga uplaćeno je u novcu 654.842,75 EUR (24. oktobar 2000. godine) i uneto je u stvarima 761.344,98 EUR (1. januar 2001. godine).

Dana 12. novembra 2008. godine, Agencija za Privredne registre Republike Srbije donela je rešenje BD. 140598/2008, kojim se poništava prethodno rešenje zbog naknadno utvrđene greške Udruženja banaka Srbije načinjene prilikom konverzije osnovnog kapitala. Korekcija se odnosi na iznos upisanog i uplaćenog novčanog kapitala, koji sada iznosi 552.718,30 EUR, dok su iznosi upisanog i unetog nenovčanog kapitala ostali nepromenjeni.

10. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	(U hiljadama dinara)	
	<u>31. decembar</u>	
	<u>2008.</u>	<u>2007.</u>
Dobavljači u zemlji	28.014	10.248
Dobavljači u inostranstvu	95.724	88.994
Ostale obaveze	<u>2.945</u>	<u>2.112</u>
Svega obaveze iz poslovanja	<u>126.683</u>	<u>101.354</u>

11. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	(U hiljadama dinara)	
	<u>31. decembar</u>	
	<u>2008.</u>	<u>2007.</u>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	447	426
Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada	286	281
Obaveze prema zaposlenima	62	53
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	<u>59</u>	<u>77</u>
Svega ostale kratkoročne obaveze	<u>854</u>	<u>837</u>

12. TROŠKOVI MATERIJALA

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2008.</u>	<u>2007.</u>
Troškovi materijala za izradu	156.250	211.912
Troškovi goriva i energije	1.414	2.000
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	<u>237</u>	<u>404</u>
Svega troškovi materijala	<u>157.901</u>	<u>214.316</u>

13. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2008.</u>	<u>2007.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	7.739	8.989
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.385	1.585
Ostali lični rashodi i naknade	<u>1.256</u>	<u>1.011</u>
Svega troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	<u>10.380</u>	<u>11.585</u>

14. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2008.</u>	<u>2007.</u>
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>		
Troškovi reklame i propagande	1.025	1.536
Troškovi zakupnina	716	748
Troškovi usluga održavanja	417	471
Troškovi usluga na izradi učinaka	404	609
Troškovi transportnih usluga	277	235
Troškovi ostalih usluga	6	3
	<u>2.845</u>	<u>3.602</u>
<i>Nematerijalni troškovi</i>		
Troškovi neproizvodnih usluga	912	1.359
Troškovi premija osiguranja	548	390
Troškovi poreza	286	46
Troškovi reprezentacije	130	268
Troškovi platnog prometa	57	154
Troškovi članarina	30	33
Ostali nematerijalni troškovi	103	46
	<u>2.066</u>	<u>2.296</u>
Svega ostali poslovni rashodi	<u>4.911</u>	<u>5.898</u>

15. OSTALI PRIHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2008.</u>	<u>2007.</u>
Prihodi od smanjenja obaveza	6.157	6.621
Viškovi	-	178
Ostali nepomenuti prihodi	140	12
	<u>6.297</u>	<u>6.811</u>
Svega ostali prihodi	<u>6.297</u>	<u>6.811</u>

16. OSTALI RASHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2008.</u>	<u>2007.</u>
Troškovi sporova	247	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	192	169
Obezvredenje ostale imovine	3	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje osnovnih sredstava	-	207
Manjkovi	-	91
Ostali nepomenuti rashodi	<u>193</u>	<u>144</u>
Svega ostali rashodi	<u>635</u>	<u>611</u>

17. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja u dinare za pojedine glavne valute su:

	(U dinarima)	
	<u>31. decembar 2008.</u>	<u>31. decembar 2007.</u>
EUR	88,6010	79,2362
USD	62,9000	53,7267