

“GLOBOS” D.O.O, BEOGRAD

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 - 7 |
| Napomene uz finansijske izveštaje | 8 - 23 |

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

VLASNIKU I DIREKTORU DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "GLOBOS" D.O.O, BEOGRAD

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Društva za inženjering, posredovanje i promet nepokretnostima "Globos" d.o.o, Beograd, (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 značajnijih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i objektivnu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivnu prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške i odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika, kao i korišćenje najboljih računovodstvenih procena.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da, na osnovu obavljene revizije, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Reviziju smo obavili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i Međunarodnim standardima revizije. Međunarodni standardi revizije nalažu da planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja. Revizija uključuje ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, kojima se potkrepljuju iznosi i informacije obelodanjene u finansijskim izveštajima. Revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih načela i vrednovanje značajnijih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu prezentaciju finansijskih izveštaja. Smatramo da revizija koju smo obavili obezbeđuje solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

VLASNIKU I DIREKTORU DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "GLOBOS" D.O.O, BEOGRAD

Mišljenje

Po našem mišljenju, 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 rezervama i promene na tokovima gotovine, za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Beograd, 20. mart 2009. godine

Ovlašćeni revizor



Radmila Stamenić Bašić



BILANS STANJA

| | <u>Napomena</u> | Na dan 31. decembar (U hiljadama dinara) | |
|--|-----------------|---|-------------------------|
| | | <u>2008.</u> | <u>2007.</u> |
| AKTIVA | | | |
| Nematerijalna ulaganja | | 47 | - |
| Nekretnine, postrojenja i oprema, neto | 12 | 2.522 | 2.683 |
| Dugoročni finansijski plasmani | 13 | <u>385.295</u> | <u>1.036.446</u> |
| Stalna imovina | | 387.864 | 1.039.129 |
| Zalihe, neto | 14 | 6 | 90 |
| Stalna sredstva namenjena prodaji | 15 | 37.421 | 55.563 |
| Potraživanja, neto | 16 | 4.274 | 271 |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | | 252 | - |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 17 | 12.525 | 24.280 |
| Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja | 18 | <u>3.248</u> | <u>7.678</u> |
| Obrtna imovina | | 57.726 | 87.882 |
| Ukupna aktiva | | <u><u>445.590</u></u> | <u><u>1.127.011</u></u> |
| PASIVA | | | |
| Osnovni kapital | 19 | 10.709 | 10.709 |
| Rezerve | 20 | 4.342 | 4.342 |
| Revalorizacione rezerve | 21 | - | 740.657 |
| Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti | 21 | 114.185 | - |
| Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti | 21 | 33.780 | - |
| Neraspoređeni dobitak | 22 | <u>294.264</u> | <u>291.760</u> |
| Kapital i rezerve | | 389.720 | 1.047.468 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 23 | 41.063 | 7.000 |
| Obaveze iz poslovanja | 24 | 10.440 | 63.751 |
| Ostale kratkoročne obaveze | 25 | 4.289 | 203 |
| Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja | 26 | 67 | 4.636 |
| Obaveze po osnovu poreza na dobitak | | - | 3.935 |
| Kratkoročne obaveze | | <u>55.859</u> | <u>79.525</u> |
| Odložene poreske obaveze | 27 | 11 | 18 |
| Ukupna pasiva | | <u><u>445.590</u></u> | <u><u>1.127.011</u></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 | 1 | 101.854 | 159.936 |
| POSLOVNI RASHODI | | | |
| Nabavna vrednost prodate robe | 2 | 71.264 | 108.967 |
| Troškovi materijala | 3 | 265 | 519 |
| Bruto zarade zaposlenih | 4 | 12.919 | 9.693 |
| Troškovi amortizacije | 5 | 218 | 202 |
| Ostali poslovni rashodi | 6 | 4.495 | 8.089 |
| Ukupno poslovni rashodi | | 89.161 | 127.470 |
| POSLOVNI DOBITAK | | 12.693 | 32.466 |
| Finansijski prihodi | 7 | 12.617 | 19.575 |
| Finansijski rashodi | 8 | 9.461 | 8.273 |
| Ostali prihodi | 9 | 6.324 | 58.612 |
| Ostali rashodi | 10 | 18.676 | 1.874 |
| Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja | | 3.497 | 100.506 |
| Neto dobitak/gubitak poslovanja koji se obustavlja | 11 | 240 | 83 |
| Dobitak pre oporezivanja | | 3.737 | 100.423 |
| POREZ NA DOBITAK | | | |
| Poreski rashod perioda | | 1.240 | 8.820 |
| Odloženi poreski prihodi/rashodi perioda | | 7 | 11 |
| | | 1.233 | 8.831 |
| DOBITAK, neto | | <u>2.504</u> | <u>91.592</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 kraju godine | <u>222</u> | <u>222</u> |
|----------------------------------|------------|------------|

OSTALI KAPITAL

| | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Stanje na početku i kraju godine | <u>10.487</u> | <u>10.487</u> |
|----------------------------------|---------------|---------------|

REZERVE

| | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Stanje na početku i na kraju godine | <u>4.342</u> | <u>4.342</u> |
|-------------------------------------|--------------|--------------|

REVALORIZACIONE REZERVE

| | | |
|---|----------------|----------|
| Stanje na početku godine | 740.657 | 427.245 |
| Povećanje - svođenje na tržišnu vrednost akcija | - | 347.982 |
| Smanjenje - prodaja akcija | - | (34.570) |
| Smanjenje – preknjižavanje | <u>740.657</u> | <u>-</u> |

| | | |
|------------------------|----------|----------------|
| Stanje na kraju godine | <u>-</u> | <u>740.657</u> |
|------------------------|----------|----------------|

**NEREALIZOVANI DOBICI
PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI**

| | | |
|---|----------------|----------|
| Stanje na početku godine | - | - |
| Povećanje – preknjižavanje | 740.657 | - |
| Smanjenje – prodaja akcija | 8.808 | - |
| Povećanje – vrednovanje hartija od vrednosti na dan bilansa | 8.980 | - |
| Smanjenje – vrednovanje hartija od vrednosti na dan bilansa | <u>626.644</u> | <u>-</u> |

| | | |
|------------------------|----------------|----------|
| Stanje na kraju godine | <u>114.185</u> | <u>-</u> |
|------------------------|----------------|----------|

**NEREALIZOVANI GUBICI
PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI**

| | | |
|---|---------------|----------|
| Stanje na početku godine | - | - |
| Povećanje - vrednovanje hartija od vrednosti na dan bilansa | <u>33.780</u> | <u>-</u> |

| | | |
|------------------------|---------------|----------|
| Stanje na kraju godine | <u>33.780</u> | <u>-</u> |
|------------------------|---------------|----------|

NERASPOREĐENI DOBITAK

| | | |
|--------------------------|--------------|---------------|
| Stanje na početku godine | 291.760 | 200.168 |
| Dobitak tekuće godine | <u>2.504</u> | <u>91.592</u> |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| Stanje na kraju godine | <u>294.264</u> | <u>291.760</u> |
|------------------------|----------------|----------------|

| | | |
|--------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| SVEGA KAPITAL I REZERVE | <u>389.720</u> | <u>1.047.468</u> |
|--------------------------------|-----------------------|-------------------------|

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

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

TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI

Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti

| | | |
|--|---------------|----------------|
| Prilivi od prodaje i primljeni avansi | 35.733 | 199.844 |
| Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 310 | 415 |
| Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 4.135 | 6.734 |
| | <u>40.178</u> | <u>206.993</u> |

Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti

| | | |
|---|---------------|----------------|
| Isplate dobavljačima i dati avansi | 69.468 | 123.883 |
| Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | 11.427 | 8.745 |
| Plaćene kamate | 5.673 | 6.858 |
| Porez na dobitak | 5.427 | 9.715 |
| Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda | 2.698 | 2.459 |
| | <u>94.693</u> | <u>151.660</u> |

| | | |
|---|--------|--------|
| Neto odliv/priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti | 54.515 | 55.333 |
|---|--------|--------|

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA

Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 7.294 | 4.870 |
| Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | - | 1.039 |
| Primljene dividende | 3 | 6 |
| | <u>7.297</u> | <u>5.915</u> |

| | | |
|--|-------|-------|
| Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja | 7.297 | 5.915 |
|--|-------|-------|

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

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

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA

Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja

| | | |
|--|---------------|----------|
| Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi) | <u>34.000</u> | <u>-</u> |
|--|---------------|----------|

Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja

| | | |
|--|----------|---------------|
| Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | <u>-</u> | <u>42.907</u> |
|--|----------|---------------|

| | | |
|--|--------|--------|
| Neto priliv/odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja | 34.000 | 42.907 |
|--|--------|--------|

| | | |
|------------------------|--------|---------|
| Svega prilivi gotovine | 81.475 | 212.908 |
|------------------------|--------|---------|

| | | |
|-----------------------|--------|---------|
| Svega odlivi gotovine | 94.693 | 194.567 |
|-----------------------|--------|---------|

| | | |
|------------------------------------|--------|--------|
| Neto odliv/prilivi gotovine | 13.218 | 18.341 |
|------------------------------------|--------|--------|

| | | |
|---|--------|-------|
| Gotovina na početku obračunskog perioda | 24.280 | 5.525 |
|---|--------|-------|

| | | |
|--------------------------|-------|-------|
| Pozitivne kursne razlike | 2.112 | 1.087 |
|--------------------------|-------|-------|

| | | |
|--------------------------|-----|-----|
| Negativne kursne razlike | 649 | 673 |
|--------------------------|-----|-----|

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA | <u><u>12.525</u></u> | <u><u>24.280</u></u> |
|--|----------------------|----------------------|

Napomene uz finansijske izveštaje za 2008.godinu

Opšte informacije o društvu

Privredno društvo "Globos" d.o.o. je jednočlano društvo sa ograničenom odgovornošću sa sedištem u Beogradu, u ulici Kralja Milana broj 4.

Puno poslovno ime društva glasi: Preduzeće za inženjering, posredovanje i promet nepokretnostima "Globos" d.o.o.

Društvo je osnovano 05.10.1993.godine.

Pretežna delatnost društva je aktivnost drugih posrednika u transportu (šifra delatnosti 63400).

Matični broj: 06920896

Poreski identifikacioni broj (PIB): 100052845

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br.46/2006) na osnovu usvojenih finansijskih izveštaja za 2007. god. i 2008.god. društvo je razvrstano u srednje pravno lice i u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji Narodnoj banci Srbije u obavezi je da dostavi usvojene finansijske izveštaje za 2008.godinu koje čine Bilans uspeha, Bilans stanja, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks i Napomene uz finansijske izveštaje, kao sastavni deo Izveštaja.

Prosečan broj zaposlenih je 6 (šest) u 2008.godini i u odnosu na 2007.godinu nije došlo do promene broja zaposlenih.

Privredno društvo "Globos" d.o.o. je u 2006.godini otkupom udela postalo jedini osnivač brokersko - dilerskog društva "Makler Invest" a.d. sa sedištem u Beogradu u ulici Kosovska 17/I..

Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji privrednog društva "Globos" d.o.o. za obračunski period koji se završava 31.12.2008.godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, Zakonom o računovodstvu i reviziji /"Službeni glasnik RS" br.46/2006./, drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drukčije navedeno.

Usvojene i primenjene računovodstvene politike

Usvojene i primenjene računovodstvene politike privrednog društva "Globos" d.o.o. definisane su Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama donetim u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji /"Službeni glasnik RS" br.46/2006./ i drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona.

1. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje se priznaju u skladu sa MRS 18 Prihodi, MRS 11 Ugovori o izgradnji i MRS 17 Lizing i to kada postoji verovatnoća priliva ekonomske koristi u privrednom društvu i kada te koristi mogu da se izmere.

Iznos prihoda se priznaje i iskazuje po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja umanjen za sve trgovinske popuste, količinske rabate i porez na dodatu vrednost.

Najveći deo prihoda privredno društvo u 2008.godini ostvaruje:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.god. | 31.12.2007.god. |
|-----------|---|-----------------|-----------------|
| 1. | Prihodi od prodaje građevinskih objekata | 100.857 | 157.665 |
| 2. | Prihodi od usluga procene nepokretnosti i ostale usluge | 997 | 2.271 |
| | Ukupno: AOP 202 | 101.854 | 159.936 |

2. Nabavna vrednost prodate robe

Na poziciji Nabavna vrednost prodate robe (AOP 208) u obrascu Bilans uspeha iskazuje se pored nabavne vrednosti robe i nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje koja se utvrđuje putem jasne identifikacije njihovih pojedinačnih troškova koji se sastoje od usluga izgradnje građevinskih objekata, usluga projektovanja, građevinskog zemljišta, dozvola i taksi i tome slično.

(U hilj.din.)

| Red. Broj | N a z i v | 31.12.2008.god. | 31.12.2007.god. |
|-----------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. | Nabavna vrednost prodatih nekretnina | 71.264 | 108.967 |
| | Ukupno: AOP 208 | 71.264 | 108.967 |

3. Troškovi materijala

Troškovi materijala društva vrednuju se po nabavnoj vrednosti u skladu sa MRS 2-Zalihe i sastoje se od sledećih vrsta troškova:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Troškovi materijala za izradu | 28 | 246 |
| 2. | Troškovi režijskog materijala | 130 | 135 |
| 3. | Troškovi goriva i energije | 107 | 138 |
| | Ukupno: AOP 209 | 265 | 519 |

4. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi društva priznaju se u momentu nastanka, odnosno u momentu obračuna i u skladu sa članom 40. Pravilnika o kontnom okviru iskazuju se na računima grupe 52 i sastoje se od sledećih vrsta troškova:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| 1. | Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 9.635 | 7.455 |
| 2. | Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 1.560 | 1.165 |
| 3. | Troškovi naknada po ugovorima o delu | 700 | 227 |
| 4. | Troškovi naknada po ostalim ugovorima | 23 | 0 |
| 5. | Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora | 723 | 723 |
| 6. | Ostali lični rashodi i naknade | 278 | 123 |
| | Ukupno: AOP 210 | 12.919 | 9.693 |

5. Troškovi amortizacije i rezervisanja

Obračun amortizacije je izvršen na kraju godine i sastoji se od sledećih vrsta troškova:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Troškovi amortizacije | 218 | 202 |
| | Ukupno: AOP 211 | 218 | 202 |

Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama privredno društvo je odredilo sredstva koja podležu obračunu amortizacije, a na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja i uz primenu proporcionalne metode obračuna počev od narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo nabavljeno. Obračunu amortizacije podleže oprema čiji je vek trajanja duži od jedne godine i čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Privredno društvo „Globos“ d.o.o. korisni vek upotrebe opreme procenjuje u momentu nabavke, a na osnovu sledećih najviše definisanih stopa amortizacije (i najkraće korišćenog veka upotrebe), i to za:

- građevinske objekte - od 2,50 %
- mašine i uređaji za proizvodnju - od 10,00 %
- transportna sredstva - od 16,67%
- nameštaj za opremanje poslonog prostora - od 20,00%
- računarska oprema - od 20,00%
- telekomunikaciona oprema - od 20,00%
- ostala nepomenuta oprema - od 25,00%

6.Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi privrednog društva sastoje se od troškova proizvodnih usluga koji se iskazuju na računima grupe 53, kao i nematerijalni troškovi koji se iskazuju na računima grupe 55.

Evidentiranje ovih troškova vršeno je u skladu sa odredbama Pravilnika o kontnom okviru, kao i odredbama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama privrednog društva. Polazna osnova za priznavanje ovih troškova su opšte odredbe Okvira za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, kao i zahtevi MRS-1-Prikazivanje finansijskih izveštaja.

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| 1. | Troškovi transportnih usluga | 226 | 295 |
| 2. | Troškovi usluga održavanja opreme | 4 | 6 |
| 3. | Troškovi zakupnina | 1.056 | 1.763 |
| 4. | Troškovi reklame i profragande | 10 | 42 |
| 5. | Troškovi ostalih usluga | 680 | 318 |
| | Ukupno troškovi proizvodnih usluga (1-5) | 1.976 | 2.424 |
| 6. | Troškovi neproizvodnih usluga | 1.269 | 2.482 |
| 7. | Troškovi reprezentacije | 192 | 186 |
| 8. | Troškovi premija osiguranja | 13 | 9 |
| 9. | Troškovi platnog prometa | 480 | 1.232 |
| 10. | Troškovi poreza | 474 | 1.647 |
| 11. | Troškovi doprinosa | 24 | 21 |
| | | | |

| | | | |
|-----|--------------------------------------|-------|-------|
| 12. | Ostali nematerijalni troškovi | 67 | 88 |
| | Ukupno nematerijalni troškovi (6-12) | 2.519 | 5.665 |
| | Ukupno: AOP 212 | 4.495 | 8.089 |

7. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi privrednog društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| 1. | Prihodi od kamata | 173 | 210 |
| 2. | Pozitivne kursne razlike | 2.208 | 2.128 |
| 3. | Prihodi po osnovu efekata ugovorene valutne klauzule | 9 | 515 |
| 4. | Ostali finansijski prihodi | 10.227 | 16.722 |
| | Ukupno: AOP 215 | 12.617 | 19.575 |

Prihode od kamata privrednog društva čine kamate na depozite.

Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule nastali su na osnovu obaveza i potraživanja za koje je ugovorena zaštita od rizika po osnovu zaključenih Ugovora o prodaji nepokretnosti. Osim toga, u skladu sa MRS 39 društvo je efekte ugovorene valutne klauzule priznalo i prilikom sastavljanja finansijskog izveštaja i to po srednjem kursu na dan bilansa (88,6010 dinara za 1 Eur).

Ostale finansijske prihode čine isplaćene dividende, odnosno učešća u dobitku ostalih privrednih društava u vidu uplata pripadajućeg iznosa na tekući račun privrednog društva ili pripisom akcija.

8. Finansijski rashodi

Finansijski rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| 1. | Rashodi kamata | 6.054 | 6.991 |
| 2. | Negativne kursne razlike | 3.407 | 1.072 |
| 3. | Rashodi po osnovu efekata ugovorene valutne klauzule | 0 | 210 |
| | Ukupno: AOP 216 | 9.461 | 8.273 |

Rashode kamata većim delom čine kamate po osnovu uzetih kredita.

9.Ostali prihodi

Ostali prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| 1. | Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti | 6.172 | 56.470 |
| 2. | Naplaćena otpisana potraživanja | 130 | 2.139 |
| 3. | Prihodi od smanjenja obaveza | 0 | 3 |
| 4. | Ostali nepomenuti prihodi | 22 | 0 |
| | Ukupno: AOP 217 | 6.324 | 58.612 |

Dobitke od prodaje učešća i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju u 2007. i 2008.godini čine prihodi ostvareni prodajom akcija.

10.Ostali rashodi

Ostale rashode društva čine rashodi koji se u skladu sa članom 45.Pravilnika o kontnom okviru, iskazuju na računima grupe 57, kao i rashodi po osnovu obezvređenja imovine koji se iskazuju na računima grupe 58, a sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| 1. | Gubici po os.rash.i prod.nemater.ulag., nekretnina, postrojenja i opreme | 0 | 18 |
| 2. | Rashodi po os.efekata ugovorene zaštite od rizika, osim valutne klauzule | 0 | 289 |
| 3. | Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 11.394 | 1.453 |
| 4. | Obezvređ.potraž.i kratkoročnih finansijskih plasmana | 7.182 | 0 |
| 5. | Ostali nepomenuti rashodi | 100 | 114 |
| | Ukupno: AOP 218 | 18.676 | 1.874 |

11. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina

Na poziciji AOP 221 iskazan je naknadno utvrđen prihod iz ranijih godina u iznosu od 240 hilj.dinara, koji nije materijalno značajan, a u svemu kako je predviđeno članom 57.stav 3. Pravilnika o kontnom okviru.

12. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazane su u tabeli u nastava-vku.

(U hilj.din.)

| N a z i v | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ukupno |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------|--------|
| Nabavna vrednost | | | |
| Početno stanje - 1.januar 2008.g. | 3.648 | 974 | 4.622 |
| Nova ulaganja | | 48 | 48 |
| Otuđenja i rashodovanje | | 79 | 79 |
| Krajnje stanje - 31.12.2008.g. | 3.648 | 943 | 4.591 |
| Ispravka vrednosti | | | |

| | | | | |
|-----------------------------------|------------|-------|-----|-------|
| Početno stanje - 1.januar 2008.g. | | 1.236 | 703 | 1.939 |
| Amortizacija | | 113 | 96 | 209 |
| Otuđenja i rashodovanje | | | 79 | 79 |
| Krajnje stanje - 31.12.2008.g. | | 1.349 | 720 | 2.069 |
| Neotpisana (sadašnja) vrednost | | | | |
| 31.12.2008.godina | AOP 006 | 2.299 | 223 | 2.522 |
| 31.12.2007.godina | AOP 006 | 2.412 | 271 | 2.683 |

Privredno društvo je za potrebe iskazivanja nekretnina, postrojenja i opreme u finansijskim izveštajima, a u skladu sa MRS-16 primenjivalo metod nabavne vrednosti umanjen za ukupnu akumu-liranu amortizaciju. Prilikom obračuna amortizacije primenjuje se proporcionalni metod obračuna po stopama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama u zavisnosti od procenjenog veka upotrebe svakog pojedinačno nabavljenog sredstva.

U opremu se razvrstavaju sva nabavljena sredstva čiji je vek trajanja duži od jedne godine i čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Re-publici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statisti-ke.

13. Učešća u kapitalu

Učešća u kapitalu mogu se prikazati na sledeći način:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| 1. | Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica | | |
| | Pravno lice:BDD Makler Invest ad | 99.969 | 99.969 |
| | Ukupno | 99.969 | 99.969 |
| 2. | Učešća u kapitalu os.priv.društava i dr. hartije od vrednosti raspolož. za prodaju | | |
| | Univerzal banka a.d. | 318.866 | 936.219 |
| | Ispravka vrednosti dugoroč.finans. plasmana – Univerzal banka a.d. | -33.589 | 0 |
| | Tržišna vrednost akcija Univerzal banke a.d. | 285.277 | 936.219 |
| | Agrobanka a.d. | 240 | 258 |
| | Ispravka vrednosti dugoroč.finans. | | |

| | | | |
|--|--|---------|-----------|
| | plasmana – Agrobanka a.d. | -191 | 0 |
| | Tržišna vrednost akcija Agrobanka a.d. | 49 | 258 |
| | Ukupno | 285.326 | 936.477 |
| | Ukupno: AOP 010 | 385.295 | 1.036.446 |

Privredno društvo "Globos" d.o.o. je osnivač brokersko dilerskog društva "Makler Invest" a.d. sa 100 % osnovnog kapitala i kao takva ulaze u grupu privrednih društava za konsolidovanje u skladu sa MRS 27. Učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica prilikom izrade finansijskog izveštaja se iska-zuje nabavnoj vrednosti odnosno po vrednosti koja je plaćena za sticanje tog učešća.

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju početno su merene po nabavnoj vrednosti, a na dan bilansa po fer vrednosti, i to:

- akcije "Univerzal banke" a.d. - 11.270,00 dinara po akciji
- akcije "Agrobanke" a.d. - 4.086,00 dinara po akciji

14. Zalihe

Stanje zaliha može se prikazati na sledeći način:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Dati avansi | 6 | 90 |
| 2. | Ukupno: AOP 013 | 6 | 90 |

15. Stalna sredstva namenjena prodaji

Stanje stalnih sredstava namenjenih prodaji može se prikazati na sledeći način:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| | Građevinski objekti namenjeni prodaji: | | |
| 1. | Bregalnička 20 | 1.132 | 7.102 |
| 2. | Đevđelijska 67 | 2.464 | 48.461 |
| | | | |

| | | | |
|----|-----------------|--------|--------|
| 3. | Ulcinjaska 13 | 26.736 | 0 |
| 4. | Subotička 21 | 5.646 | 0 |
| 5. | Jedrenska 5 | 1.097 | 0 |
| 6. | Bregalnička 17 | 57 | 0 |
| 7. | Subotička 30 | 289 | 0 |
| | Ukupno: AOP 014 | 37.421 | 55.563 |

Privredno društvo "Globos" d.o.o., kao investitor na ovoj poziciji iskazuje građevinske objekte ko-ji su namenjeni daljoj prodaji i prema članu 4. stav 3. tačka 7. Zakona o porezu na dodatu vrednost ("Službeni glasnik RS", br. 84/2004, 86/2004 i 61/2005) vrši prvi prenos prava raspolaganja na novoizgrađenim građevinskim objektima koji podležu plaćanju poreza na dodatu vrednost.

16. Potraživanja

Stanje potraživanja društva može se prikazati na sledeći način:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| 1. | Potraživanja po osnovu prodaje | | |
| | Kupci u zemlji | 3.963 | 257 |
| | Ukupno | 3.963 | 257 |
| 2. | Potraživanja za kamatu i dividende | 0 | 133 |
| 3. | Potraživanja od državnih organa i organizacija | 311 | 11 |
| 4. | Minus: Ispravka vred.drugih potraživanja | 0 | 130 |
| | Ukupno | 311 | 14 |
| | Ukupno: AOP 016 | 4.274 | 271 |

Pravno lice "Globos" d.o.o. je u skladu sa članom 20.Zakona o računovodstvu i reviziji, kao i odre-dbama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama izvršilo usaglašavanje potraži-vanja i obaveza sa stanjem na dan 31.10.2008.godine.

17. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Stanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine društva može se prikazati na sledeći način:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Tekući (poslovni) računi | 3.640 | 7.378 |
| 2. | Devizni račun | 8.862 | 16.813 |
| 3. | Ostala novčana sredstva | 23 | 89 |
| | Ukupno: AOP 019 | 12.525 | 24.280 |

Priliv sredstava na deviznom računu nastaje po osnovu uplata fizičkih lica na osnovu Ugovora o prodaji nepokretnosti radi sticanja svojine na nepokretnostima.
Ostala novčana sredstva privrednog društva čine sredstva po partiji 01-432-0405105.0 za kupovinu akcija.

18. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Stanje PDV i AVR društva može se prikazati na sledeći način:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| 1. | Porez na dodatu vrednost-prethodi porez | 3.194 | 7.646 |
| 2. | Aktivna vremenska razgraničenja | 54 | 32 |
| | Ukupno: AOP 020 | 3.248 | 7.678 |

Na računu aktivnih vremenskih razgraničenja iskazani su troškovi koji su unapred plaćeni za neki budući period i odnose se na na unapred plaćene troškove osiguranja, pretplate na stručne časopise i tome slično.

19. Osnovni i ostali kapital

Osnovni i ostali kapital društva može se prikazati na sledeći način:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Udeli u d.o.o. | 222 | 222 |
| 2. | Ostali osnovni kapital | 10.487 | 10.487 |
| | Ukupno: AOP 102 | 10.709 | 10.709 |

Osnivač društva sa ograničenom odgovornošću, odnosno njegov jedini član je Jovković Budimir iz Beograda, ulica Omladinska broj 9.

20. Rezerve

Rezerve društva se mogu prikazati na sledeći način:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Zakonske rezerve | 3.413 | 3.413 |
| 2. | Statutarne i druge rezerve | 929 | 929 |
| | Ukupno: AOP 104 | 4.342 | 4.342 |

Zakonske rezerve iskazane u Bilansu stanja na dan 31.12.2008.godine formirane su u ranijim godinama po osnovu izdvajanja najmanje 5% dobitka u rezerve prema odredbama člana 51. Zakona o preduzećima ("Službeni glasnik SRJ", br.29/96, 33/96,...36/2002). Zakon o privrednim društvima, koji je stupio na snagu 30.11.2004.godine ukinuo je obavezu da društvo kapitala ima zakonske rezerve.

21. Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobici i gubici

U okviru grupe računa 33 poslednjim izmenama Pravilnika o kontnom okviru uvedeni su računi 332 i 333, čime je izvršeno usklađivanje sa MRS 39 i MSFI 7. Na ovaj način je omogućeno da se negativni efekti od usklađivanja sa fer vrednošću HOV raspoloživih za prodaju iskažu na teret kapitala.

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| | Računi 332-Nerealizovani dobici po os.HOV raspol.za prodaju | | |
| 1. | Univerzal banka a.d. | 114.185 | 740.639 |
| 2. | Agrobanka a.d. | 0 | 18 |
| | Ukupno: AOP 105 | 0 | 740.657 |
| | Ukupno: AOP 106 | 114.185 | |

U koloni prethodna godina obrasca Bilans stanja na AOP 105 zbog neusklađenosti šema kontrole obrazaca i pored izvršene reklasifikacije konta u knjigovodstvu privrednog društva unet je iznos od 740.657 hilj.dinara. Po izvršenoj reklasifikaciji podatak je trebalo da bude unet na poziciju AOP 106.

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| | Računi 333-Nerealizovani gubici po os.HOV raspol.za prodaju | | |
| 1. | Univerzal banka a.d. | 33.589 | 0 |
| 2. | Agrobanka a.d. | 191 | 0 |
| | Ukupno: AOP 107 | 33.780 | 0 |

Efekat procene po poštenoj vrednosti na dan 31.12.2008.godine utvrđen je na osnovu tržišne vrednosti akcija, i to za:

- akcije "Univerzal banke" a.d. - 11.270,00 dinara po akciji
- akcije "Agrobanke" a.d. - 4.086,00 dinara po akciji

22. Neraspoređeni dobitak

Neraspoređena dobit društva može se prikazati na sledeći način:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| 1. | Neraspoređena dobit ranijih godina-1.1. | 291.760 | 200.168 |
| 2. | Neraspoređena dobit tekuće godine | 2.504 | 91.592 |
| | Ukupno: AOP 108 | 294.264 | 291.760 |

23. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze društvo može prikazati na sledeći način:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| 1. | Kratkoročni krediti u zemlji | 41.000 | 7.000 |
| 2. | Ostale kratkoročne finansijske obaveze | 63 | 0 |
| | Ukupno: AOP 117 | 41.063 | 7.000 |

Sa stanjem na dan 31.12.2008.godine privredno društvo ima obavezu po osnovu kratkoročnog kredita "Univerzal banke" a.d., dok je na dan 31.12.2007.godine postojala obaveza po osnovu kratkoročnog kredita "Hypo Alpe-Adria-Bank" a.d..

24. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja mogu se prikazati na sledeći način:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Primljeni avansi u zemlji | 10.416 | 63.604 |
| 2. | Dobavljači u zemlji | 24 | 147 |
| | Ukupno: AOP 119 | 10.440 | 63.751 |

Na poziciji AOP 119 knjižene su obaveze iz poslovanja za koje se očekuje da će biti izmirene u toku uobičajenog poslovnog ciklusa i koje dospevaju za plaćanje u periodu od 12 meseci od dana bilansa stanja.

25. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja mogu se prikazati na sledeći način:

(U hilj.din.)

| Red. Broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| 1. | Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | 594 | 203 |
| 2. | Obaveze prema fizičkim licima po osnovu ugovora | 3.695 | 0 |
| | Ukupno: AOP 120 | 4.289 | 203 |

Na poziciji AOP 120 knjižene su pored obaveza za kamate na primljene kredite i obaveze prema fizičkim licima po osnovu zaključenih Ugovora o suinvestiranju zajedničke izgradnje objekta i razmeni nepokretnosti kojim se utvrđuju međusobna prava i obaveze u vezi zajedničke izgradnje stambeno-poslovnih objekata.

26. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Obaveze po osnovu javnih prihoda | 1 | 16 |
| 2. | Razgraničeni zavisni troškovi nabavke | 0 | 4.620 |
| 3. | Razgraničene obaveze po osnovu PDV | 66 | 0 |
| | Ukupno: AOP 121 | 67 | 4.636 |

27. Odložene poreske obaveze

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Odložene poreske obaveze | 11 | 18 |
| | Ukupno: AOP 123 | 11 | 18 |

Privredno društvo je u skladu sa MRS 12 - Porez na dobit obračunalo odloženu poresku obavezu na osnovu razlike između računovodstvene osnovice sredstava koju čini neotpisana vrednost sredstava na kraju tekuće godine i poreske osnovice sredstava koju čini neotpisana vrednost sredstava na kraju tekuće godine po poreskim propisima iz kolone 8. Obrasca OA.

28. Devizni kursevi

Prilikom preračunavanja u dinarsku protivvrednost pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti korišćen je zvanični srednji kurs prema podacima Narodne banke Srbije u sledećim iznosima:

(U hilj.din.)

| Red. broj | N a z i v | 31.12.2008.godina | 31.12.2007.godina |
|-----------|-----------|-------------------|-------------------|
| 1. | Eur | 88.6010 | 79,2362 |
| 2. | Usd | 62,9000 | 53,7267 |