

“GLOBOSINO” D.O.O, BEOGRAD

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2007. I 2006. GODINU I
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1
Bilans stanja	2
Bilans uspeha	3
Izveštaj o promenama na kapitalu	4
Izveštaj o tokovima gotovine	5 - 6
Napomene uz finansijske izveštaje	7 - 19

Maksima Gorkog 73
11000 Beograd
Republika Srbija

Tel: +381 11 344 8918
Tel/fax: +381 11 344 8284
Mob: +381 63 319 715
e-mail: lb-rev@net.yu
web site: www.lbrev.com



VLASNIKU I DIREKTORU PREDUZEĆA ZA PROMET I USLUGE "GLOBOSINO" D.O.O, BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Preduzeća za promet i usluge "Globosino" d.o.o, Beograd, (u daljem tekstu "Društvo") sa stanjem na dan 31. decembar 2007. i odgovarajućih bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan. Za ove finansijske izveštaje, prikazane na stranama 2 do 19, odgovorno je rukovodstvo Društva. 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.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno stanje imovine, kapitala i obaveza Društva na dan 31. decembar 2007. godine, kao i rezultate poslovanja, promene na kapitalu i promene na tokovima gotovine, za godinu završenu na taj dan, u skladu sa domaćim računovodstvenim propisima.

Beograd, 21. mart 2008. godine

Ovlašćeni revizor


Radmila Stamenić Bašić


BILANS STANJA

	<u>Napomena</u>	Na dan 31. decembar (U hiljadama dinara)	
		<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
AKTIVA			
Nekretnine, postrojenja i oprema, neto	3.1	77.508	3.192
Dugoročni finansijski plasmani	3.2	1.353.004	684.273
Stalna imovina		<u>1.430.512</u>	<u>687.465</u>
Zalihe, neto	3.3	20.767	18.145
Potraživanja, neto	3.4	4.293	2.390
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		-	803
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.4.1	2.348	2.812
Aktivna vremenska razgraničenja	3.4.2	387	405
Odložena poreska sredstva	3.4.3	<u>80</u>	<u>94</u>
Obrtna imovina		<u>27.875</u>	<u>24.649</u>
Ukupna aktiva		<u>1.458.387</u>	<u>712.114</u>
PASIVA			
Osnovni kapital	3.5.1	389	389
Rezerve	3.5.2	7.145	7.145
Revalorizacione rezerve	3.5.3	1.134.089	509.484
Neraspoređeni dobitak	3.5.4	<u>245.097</u>	<u>153.724</u>
Kapital i rezerve		<u>1.386.720</u>	<u>670.742</u>
Dugoročna rezervisanja	3.6	300	-
Kratkoročne finansijske obaveze	3.7	45.000	-
Obaveze iz poslovanja	3.7.1	4.069	5.945
Ostale kratkoročne obaveze	3.7.2, 3.7.3	17.726	31.716
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	3.7.4	<u>4.572</u>	<u>3.711</u>
Kratkoročne obaveze		<u>71.367</u>	<u>41.372</u>
Ukupna pasiva		<u>1.458.387</u>	<u>712.114</u>

BILANS USPEHA

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

	<u>Napomena</u>	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	3.8	19.709	18.753
Ostali poslovni prihodi	3.8.1	21.813	27.611
Ukupno poslovni prihodi		<u>41.522</u>	<u>46.364</u>
POSLOVNI RASHODI			
Nabavna vrednost prodane robe	3.9	11.656	11.483
Troškovi materijala	3.9.1	450	371
Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	3.9.2	7.651	8.819
Troškovi amortizacije i rezervisanja	3.9.3	1.574	2.792
Ostali poslovni rashodi	3.9.4	14.539	8.519
Ukupno poslovni rashodi		<u>35.870</u>	<u>31.984</u>
POSLOVNI DOBITAK		5.652	14.380
Finansijski prihodi	3.9.5	31.734	34.822
Finansijski rashodi	3.9.6	3.942	5.000
Ostali prihodi	3.9.7	65.914	23.003
Ostali rashodi	3.9.8	950	60
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja		98.408	67.145
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		-	86
Dobitak pre oporezivanja		98.408	67.231
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashod perioda	3.9.9	7.022	3.711
Odloženi poreski rashodi perioda	3.9.10	13	-
Odloženi poreski prihodi perioda		-	94
DOBITAK, neto		<u><u>91.373</u></u>	<u><u>63.614</u></u>

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

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

	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
OSNOVNI KAPITAL		
Stanje na početku i na kraju godine	<u>389</u>	<u>389</u>
REZERVE		
Stanje na početku i na kraju godine	<u>7.145</u>	<u>7.145</u>
REVALORIZACIONE REZERVE		
Stanje na početku godine	509.484	-
Povećanje - revalorizacija dugoročnih finansijskih plasmana	657.196	509.484
Smanjenje - prodaja hartija od vrednosti	<u>(32.591)</u>	<u>-</u>
Stanje na kraju godine	<u>1.134.089</u>	<u>509.484</u>
NERASPOREĐENI DOBITAK		
Stanje na početku godine	153.724	90.110
Dobitak tekuće godine	<u>91.373</u>	<u>63.614</u>
Stanje na kraju godine	<u>245.097</u>	<u>153.724</u>
SVEGA KAPITAL I REZERVE	<u>1.386.720</u>	<u>670.742</u>

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar

(U hiljadama dinara)

2007. 2006.

TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI

Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti

Prilivi od prodaje i primljeni avansi	19.369	20.414
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	63	160
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	6.257	38.747
	<u>25.689</u>	<u>59.321</u>

Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti

Isplate dobavljačima i dati avansi	20.908	42.198
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	12.927	7.913
Plaćene kamate	2.774	5.532
Porez na dobitak	6.160	-
Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda	6.042	10.707
	<u>48.811</u>	<u>66.350</u>

Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	23.122	7.029
--	--------	-------

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA

Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja

Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	72.638	39.844
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja opreme i bioloških sredstava	11.186	859
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	-	5.000
Primljene dividende	3.508	-
	<u>87.332</u>	<u>45.703</u>

Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja

Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnine, postrojenja i opreme	32.300	19.100
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	77.374	84
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	-	5.000
	<u>109.674</u>	<u>24.184</u>

Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	-	21.519
--	---	--------

Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	22.342	-
---	--------	---

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar

(U hiljadama dinara)

2007. 2006.

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA

Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja

Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)

45.000 69.500

Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze

- 20.000

45.000 89.500

Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja

Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze

- 102.500

Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja

45.000 -

Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja

- 13.000

Svega prilivi gotovine

158.021 194.524

Svega odlivi gotovine

158.485 193.034

Neto priliv gotovine

- 1.490

Neto odliv gotovine

464 -

Gotovina na početku obračunskog perioda

2.812 1.322

GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA

2.348 2.812

Na osnovu Člana 20. Odluke o osnivanju Preduzeća za promet i usluge „GLOBOSINO“ d.o.o, Beograd, Makedonska 24, direktor preduzeća doneo je dana 26.02.2008. godine

N A P O M E N E

za period od 01.01.2007. do 31.12.2007. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Preduzeće za promet i usluge "Globosino" d.o.o, Beograd, (u daljem tekstu "Društvo") osnovano je 12. novembra 1998. godine. U 2006. godini došlo je do promene kapitala osnivača na osnovu Ugovora o prenosu osnivačkog udela u Društvu od 22. decembra 2005. godine, što je prijavljeno i registrovana je promena kod Agencije za privredne registre dana 17. januara 2006. godine, pri čemu je gospođa Ljiljana Đurović stekla 100% udeo u Društvu i postala osnivač i jedini član Društva.

Tom prilikom Društvo je promenilo poslovno ime koje u 2006. godini glasi: Preduzeće za promet i usluge "Globosino" d.o.o, Beograd, što je učinjeno na osnovu Odluke o osnivanju privrednog društva od 12. januara 2006. godine i čime se Društvo usaglasilo sa Zakonom o privrednim društvima.

Društvo je 13. februara 2007. godine donelo Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama. Sedište Društva je u Makedonskoj 24 u Beogradu. Prema navedenom aktu o registraciji odgovorno lice je Snežana Tomičić, koja obavlja poslove direktora Društva od 13. juna 2005. godine.

Društvo obavlja platni promet kod: Univerzal banke a.d, Beograd, preko računa broj 290-678-49 i AIK banke a.d, Niš, preko računa broj 105-4520-49. Poreski identifikacioni broj Društva je 100120536, a matični broj je 17204700. Šifra delatnosti je 74130. Prosečan broj zaposlenih sa stanjem na dan 31. decembar 2007. iznosi 9 odnosno 9 stalno zaposlenih radnika.

2. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Priznavanje i vrednovanje sredstava, izvora sredstava, prihoda i rashoda i rezultata vrši se u skladu sa MRS, MSFI, Pravilnikom o računovodstvu, Pravilnikom o načinu procenjivanja bilansnih i vanbilansnih pozicija i na osnovu usvojenih Računovodstvenih politika Društva.

Finansijski izveštaji su u svim svojim delovima usklađeni sa svim relevantnim odredbama Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

Svoje poslovanje u 2007. godini Društvo je iskazalo na obrascima finansijskih izveštaja koji su propisani Pravilnikom o sadržaju i formi obrazaca finansijskih izveštaja. Sve stavke uključene u finansijske izveštaja Društva se odmeravaju u njihovoj funkcionalnoj valuti, odnosno u dinarima (RSD), koji su izveštajna valuta Društva. Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara.

3. POJEDINAČNE NAPOMENE

3.1. OSNOVNA SREDSTVA

Nekretnine, postrojenja i oprema

Obuhvaćeni na AOP 006 u bilansu stanja za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 77.508 odnosno 3.192

Osnovna sredstva se početno iskazuju po nabavnoj vrednosti i otpisuju proporcionalnom metodom prema njihovom procenjenom veku korišćenja.

Procenom rezidualne vrednosti osnovnih sredstava na dan 31.12.2007. godine ustanovljeno je da ona nije materijalno značajna, pa je stoga osnovicu za obračun amortizacije činila nabavna vrednost.

Procenom na dan bilansa ustanovljeno je da Društvo nema gubitaka zbog obezvređenja sredstava (MRS 36).

U toku poslovne 2007. vlasnik Društva je 12.06.2007. godine doneo Odluku o odobrenju kupovine nepokretnosti, stambene zgrade u Beogradu, Francuska 13, odnosno svih stanova (4) koji se nalaze u ovoj zgradi za ukupnu cenu od 960.000,00 evra u dinarskoj protivvrednosti po zvaničnom kursu NBS na dan plaćanja. Zgrada je kupljena sa namenom pretvaranja stambenog u poslovni prostor ili u investicionu nekretninu. Potrebna sredstva za kupovinu, dalju adaptaciju i rekonstrukciju zgrade radi pretvaranja u poslovni prostor (pribavljanje potrebnih urbanističkih dozvola, saglasnosti, projekata i slično) obezbeđena su putem prodaje akcija AIK i Univerzal banke iz portfelja Društva i putem podizanja kredita kod poslovne banke. U toku 2007. godine su po osnovu ugovora o kupoprodaji nepokretnosti pribavljena četiri stana ukupne površine 354,10 kvadratnih metara čija je nabavna vrednost 77.374 hiljada dinara što je evidentirano na računu 0270 – nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi i uključen je u poziciju AOP 006 u bilansu stanja. Odliv sredstava za pribavljanje ove nekretnine iskazan je na AOP 321 – kupovina nekretnina u bilansu tokova gotovine. Kupovina je finansirana iz prodaja akcija AIK i Univerzal banke, što je evidentirano na AOP 217 bilansa uspeha, kao i od korišćenja kredita od Univerzal banke u iznosu od 45.000 hiljada dinara, što je evidentirano na AOP 327 u bilansu tokova gotovine, kao i u AOP 115 bilansa stanja. Sa preduzećem ALBO-INŽINJERING je sklopljen ugovor 13.11.2007. o izradi prve faze kompletne projektne dokumentacije rekonstrukcije, sanacije i adaptacije objekta u Francuskoj 13 u Beogradu i po tom osnovu, na osnovu ispostavljene fakture, izvršeno je plaćanje koje je evidentirano na računu 550 u iznosu od 2.106 hiljada dinara.

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA		
- PROMENE TOKOM GODINE - 2007. godina		
	Oprema	Osnovna sredstva u pripremi
Konta glavne knjige	023	027
NABAVNA VREDNOST		
Stanje 01.01.2007.	16.714	
Direktna povećanja (nabavke)		77.374
Povećanja prenosom sa/na		
Prenos između povezanih preduzeća		
Primljena sredstva od drugih pravnih lica		
Rashod, prodaja i prenos bez naknade	(14.548)	
Revalorizacija		
Ostala povećanja/smanjenja		
Saldo 31.12.2007.	2.166	77.374
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje 01.01.2007.	13.522	
Amortizacija za tekuću godinu	1.274	
Prenos između povezanih preduzeća		
Primljena sredstva od drugih pravnih lica		
Rashod, prodaja i prenos bez naknade	(12.764)	
Revalorizacija		
Ostala povećanja/smanjenja		
Saldo 31.12.2007.	2.032	
SADAŠNJA VREDNOST 31.12.2007.	134	77.374
SADAŠNJA VREDNOST 31.12.2006.	3.192	-

Primenjene stope amortizacije – 2007. godina		
	od	do
Putnički automobili	12,50%	20%
Računarska oprema	25%	25%
Ostala oprema	20%	50%

3.2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešće u kapitalu drugih pravnih lica – hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

Obuhvaćeni na AOP 010 u bilansu stanja za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 1.353.004 odnosno 684.273

- PROMENE TOKOM GODINE - 2007. godina	
Stanje na računu 032 - 01.01.2007.	684.273
Pribavljene HOV u toku 2007. godine	32.300
Povećanje po osnovu učešća u dobitku	26.329
Prodaja	(47.094)
Povećanje vrednosti – vrednovanje po tržišnoj vrednosti	657.196
UKUPNO	1.353.004

Klasifikacija i priznavanje hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju vrše se u momentu njihovog pribavljanja. Početno vrednovanje vrši se po trošku nabavke uključujući i transakcione troškove, a naknadno vrednovanje hartija koje se kotiraju na berzi vrši se po njihovoj fer vrednosti koja odgovara njihovoj berzanskoj vrednosti. Povećanje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana proističe iz novog sticanja (AOP 320 odliv gotovine iz aktivnosti investiranja) i naknadnog vrednovanja hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju po tržišnoj vrednosti na dan 31.12.2007. godine, a po st. 39 (za emitente koji se u 2007. godini kotiraju na berzi). Povećanje – promena fer vrednosti priznaje se kao promena stavke kapitala (revalorizacione rezerve) i formirane su na kontu 330 u iznosu od 657.196 hiljada dinara. Formirane revalorizacione rezerve doprinele su porasru aktive/pasive.

Skupština Društva je donela odluku o otuđenju 1495 akcija emitenta Univerzal banke i 863 akcije AIK banke, po tržišnoj vrednosti preko berze, a u skladu sa Zakonom o tržištu hartija od vrednosti i drugih finansijskih instrumenata (priliv gotovine u izveštaju o novčanim tokovima AOP 314). Prihod po osnovu otuđenja ovih hartija od vrednosti namenjenih prodaji iskazan je u bilansu uspeha u iznosu od 65.914 hiljada dinara (AOP 217).

Prihodi od dividendi i povećanja vrednosti kapitala iskazani su u bilansu uspeha (AOP 215) u iznosu od 31.734 hiljade dinara, a čine ga uplaćene dividende i povećanje učešća u kapitalu.

3.3. ZALIHE

Obuhvaćeni na AOP 013 u bilansu stanja za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 20.767 odnosno 18.145

	2007.	2006.
Račun 132 – roba u prometu na veliko	12.437	8.655
Račun 133 – roba data u komisionu prodaju	6.317	4.998
Račun 134 – roba u prometu na malo	2.013	4.492
UKUPNO	20.767	18.145

Za praćenje vrednosnog stanja i promena na trgovinskoj robi predviđena je grupa 13 – roba. Na računima grupe 13 – roba, iskazuju se zalihe robe u magacinu, skladištu velikoprodaje i prodajnim objektima na malo, ukalkulisani porez na promet i razlika u ceni robe. Priznavanje i vrednovanje zaliha robe vrši se u skladu MRS 2 i drugim relevantnim MRS.

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za gubitke po osnovu obezvređenja. Nabavnu vrednost u smislu stava 1. ovog člana čine neto faktorna vrednost i zavisni troškovi nabavke koji čine svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, kao i dažbine koje se ne mogu povratiti od poreskog organa.

Društvo se bavi izdavaštvom tako da je u 2007. godini izdato ukupno 71.600 knjiga koje su evidentirane na računu 132.

3.4. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Obuhvaćeni na AOP 016 u bilansu stanja za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 4.293 odnosno 2.390

Finansijska sredstva, prilikom početnog priznavanja mere se po nabavnoj vrednosti koja u tom momentu predstavlja poštnu tržišnu vrednost date nadoknade. Naknadno merenje finansijskih sredstava vrši se u skladu sa članom 19. Pravilnika o računovodstvenim politikama, a dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene prikazuju se u bilansu uspeha.

	2007.	2006.
Račun 202 – kupci u zemlji	2.374	1.417
Račun 203 – kupci u inostranstvu	166	4
Račun 209 – ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(836)	-
Račun 212 – potraživanja iz komisijone prodaje	1.762	943
Račun 220 – potraživanja za kamatu i dividende	41	11
Račun 221 – potraživanja od zaposlenih	90	-
Račun 224 – potraživanja na osnovu pretplaćenih poreza	663	15
Račun 228 – ostala potraživanja	33	-
UKUPNO	4.293	2.390

3.4.1. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Obuhvaćeni na AOP 019 u bilansu stanja za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 2.348 odnosno 2.812

	2007.	2006.
Račun 240 – čekovi građana	12	-
Račun 241 – tekući (poslovni) računi	2.009	2.489
Račun 243 – blagajna	1	-
Račun 248 – ostala novčana sredstva	326	323
UKUPNO	2.348	2.812

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju novac u blagajni i druga kratkoročna visokolikvidna ulaganja sa rokom dospeća do tri meseca ili kraće.

3.4.2. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obuhvaćeni na AOP 020 u bilansu stanja za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 387 odnosno 405

Račun 280 – unapred plaćeni troškovi koji se odnose na 2008. odnosno 2007. godinu.

3.4.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Obuhvaćeni na AOP 021 u bilansu stanja za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 80 odnosno 94

Na računu 288 – odložena poreska sredstva, iskazuju se iznosi poreza iz dobitka koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita, u skladu sa MRS 12 i drugim relevantnim standardima.

Stanje na dan 01.01.2007. godine je 94 za odložena poreska sredstva. Stanje na dan 31.12.2007. godine je 14 za odložene poreske obaveze.

Stanje 31.12.2007. godine je 80 za odložena poreska sredstva.

Vezano za napomenu broj 3.9.10.

3.5.1. KAPITAL

Obuhvaćeni na AOP 102 u bilansu stanja za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 389

Osnovni kapital sa stanjem na dan 31.12.2007. odnosno 31.12.2006. iznosi 389 hiljada dinara i odnosi se u udeo u Društvu.

3.5.2. REZERVE

Obuhvaćeni na AOP 104 u bilansu stanja za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 7.145

Odnosi se na zakonske i statutarne rezerve.

	2007.	2006.
Račun 321 – zakonske rezerve	1.325	1.325
Račun 322 – statutarne i druge rezerve	5.820	5.820
UKUPNO	7.145	7.145

3.5.3 REVALORIZACIONE REZERVE

Obuhvaćeni na AOP 105 u bilansu stanja za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 1.134.089 odnosno 509.484

Revalorizacione rezerve sa stanjem na dan 31.12.2007. iznose 1.134.089 hiljada dinara. Stanje na dan 01.01.2007. bilo je 509.484 hiljada dinara, smanjenje u toku godine po osnovu otuđenja akcija je 32.591 hiljada dinara i povećanje po osnovu primene MRS 39 o naknadnom vrednovanju hartija od vrednosti na dan bilansa po tržišnoj vrednosti i iznosi 657.196 hiljada dinara.

Vezano za napomenu 3.2.

3.5.4. NERASPOREĐENI DOBITAK

Obuhvaćeni na AOP 106 u bilansu stanja za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 245.097 odnosno 153.724

	2007.	2006.
Neraspoređeni dobitak iz ranijih godina	153.724	90.110
Neraspoređeni dobitak iz tekuće godine	91.373	63.614
UKUPNO	245.097	153.724

Bruto dobitak umanjen za obračunate poreze iz rezultata čini neto dobitak u iznosu od 245.097 hiljada dinara.

3.6. DUGOROČNA REZERVISANJA

Obuhvaćeni na AOP 110 u bilansu stanja za 2007. godinu u hiljadama dinara 300

Obuhvaćena su rezervisanja po MRS 19 za jubilarne nagrade zaposlenih u iznosu od 300 hiljada dinara.

3.7. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obuhvaćeni na AOP 115 u bilansu stanja za 2007. godinu u hiljadama dinara 45.000

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe odnosno od dana bilansa.

Na računu 422 – kratkoročni krediti obuhvaćen je kredit uzet od Univerzal banke a.d, Beograd, po osnovu Ugovora o revolving kreditu broj 2626-2 (281) od 07.08.2007. godine, broj kreditne partije 01-420-0107657.3 u iznosu od 45.000 hiljada dinara. Kredit je korišćen radi pribavljanja građevinskih objekata – stanova.

Vežano za napomenu 3.1.

3.7.1 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obuhvaćeni na AOP 117 u bilansu stanja za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 4.069 odnosno 5.945

	2007.	2006.
Račun 433 – obaveze prema dobavljačima	1.913	1.350
Račun 442 – obaveze po osnovu komisijone prodaje	2.139	4.579
Račun 430 – primljeni avansi	17	16
UKUPNO	4.069	5.945

3.7.2. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obuhvaćeni na AOP 118 u bilansu stanja za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 17.698 odnosno 31.606

	2007.	2006
Računi 460 – obaveze po osnovu kamata po kratkoročnim kreditima	1.035	-
Račun 491 – ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	17.492
Račun 494 – razgraničeni zavisni troškove nabavke	16.663	14.114
UKUPNO	17.698	31.606

Razgraničeni troškovi nabavke u navedenom iznosu predstavljaju obaveze prema vlasniku Društva i koje Društvo isplaćuje prema mogućnostima.

3.7.3. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Obuhvaćeni na AOP 119 u bilansu stanja za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 28 odnosno 110

Sa stanjem na dan 31.12.2007. račun 482 – obaveze za poreze iznosi 28 hiljada dinara odnosno sa stanjem na dan 31.12.2006. račun 479 – obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza iznosi 110 hiljada dinara.

3.7.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Obuhvaćeni na AOP 120 u bilansu stanja za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 4.572 odnosno 3.711

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom poreske stope od 10% na iznos dobitka pre oporezivanja. Konačan iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

	2007.	2006.
Obaveze po godišnjem računu po osnovu poreza na dobitak	7.022	3.711
Uplaćene akontacije u toku 2007. godine	(2.450)	-
UKUPNO	4.572.	3.711

Vezano za napomenu 3.9.9.

3.8. PRIHODI OD PRODAJE

Obuhvaćeni na AOP 202 u bilansu uspeha za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 19.709 odnosno 18.753

	2007.	2006.
Račun 602 – prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	18.947	17.226
Račun 603 – prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	612	327
Račun 612 – prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	150	1.200
UKUPNO	19.709	18.753

3.8.1 OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Obuhvaćeni na AOP 206 u bilansu uspeha za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 21.813 odnosno 27.611

	2007.	2006.
Račun 640 – prihodi od donacija	170	-
Račun 650 – prihodi od zakupnina opreme	21.643	27.611
UKUPNO	21.813	27.611

Društvo na dan 01.01.2007. godine ima 27 putničkih vozila koje daje u zakup pravnim licima po osnovu ugovora o zakupu.

3.9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Obuhvaćeni na AOP 208 u bilansu uspeha za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 11.656 odnosno 11.483

	2007.	2006.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	9.896.	9.037
Nabavna vrednost prodate robe na malo	1.760.	2.446
UKUPNO	11.656	11.483

3.9.1 TROŠKOVI MATERIJALA

Obuhvaćeni na AOP 209 u bilansu uspeha za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 450 odnosno 371

	2007.	2006.
Račun 512 – troškovi ostalog materijala (režijskog)	378	301
Račun 513 – troškovi goriva i energije	72	70
UKUPNO	450	371

3.9.2 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Obuhvaćeni na AOP 210 u bilansu uspeha za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 7.651 odnosno 8.819

	2007.	2006.
Račun 520 – troškovi zarada i naknada zarada	5.358	6.260
Račun 521 – troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	911	1.066
Račun 522 – troškovi naknada po ugovoru o delu	246	476
Račun 523 – troškovi naknada po autorskom ugovoru	302	156
Račun 526 – troškovi naknada članovima		

upravnog odbora	542	542
Račun 529 – ostali lični rashodi i naknade	292	319
UKUPNO	7.651	8.819

3.9.3. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Obuhvaćeni na AOP 211 u bilansu uspeha za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 1.574 odnosno 2.792

	2007.	2006.
Račun 540 – troškovi amortizacije	1.274	2.792
Račun 545 – rezervisanje za naknade zaposlenih	300	-
UKUPNO	1.574	2.792

3.9.4. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Obuhvaćeni na AOP 212 u bilansu uspeha za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 14.539 odnosno 8.519

	2007.	2006.
Račun 531 – troškovi transportnih usluga	557	437
Račun 532 – troškovi usluga održavanja	1.030	2.668
Račun 533 – troškovi zakupnina	697	1.062
Račun 534 – troškovi sajmovi u zemlji	688	530
Račun 535 – troškovi reklame i propagande	1.184	568
Račun 539 – troškovi ostalih usluga	263	345
Račun 550 – troškovi neproizvodnih usluga	5.070	284
Račun 551 – troškovi reprezentacije	78	104
Račun 552 – troškovi premija osiguranja	737	389
Račun 553 – troškovi platnog prometa	1.151	1.160
Račun 554 – troškovi članarina	23	26
Račun 555 – troškovi poreza	2.846	827
Račun 559 – ostali nematerijalni toškovi	215	119
UKUPNO	14.539	8.519

3.9.5. FINANSIJSKI PRIHODI

Obuhvaćeni na AOP 215 u bilansu uspeha za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 31.734 odnosno 34.822

	2007.	2006.
Račun 662 – prihodi od kamata	94	171
Račun 663 – pozitivne kursne razlike	1	-
Račun 664 – prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	939
Račun 669 – prihodi od učešća u dobitku ostalih pravnih lica	31.639	33.712
UKUPNO	31.734	34.822

3.9.6. FINANSIJSKI RASHODI

Obuhvaćeni na AOP 216 u bilansu uspeha za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 3.942 odnosno 5.000

	2007.	2006.
Račun 562 – rashodi kamata	3.931	4.993
Račun 563 – negativne kursne razlike	11	7
UKUPNO	3.942	5.000

3.9.7. OSTALI PRIHODI

Obuhvaćeni na AOP 217 u bilansu uspeha za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 65.914 odnosno 23.003

	2007.	2006.
Račun 670 – dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	7.741	443
Račun 672 – dobiti od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	42.984	22.120
Račun 674 – viškovi	37	-
Račun 679 – ostali nepomenuti prihodi	15.152	440
UKUPNO	65.914	23.003

3.9.8. OSTALI RASHODI

Obuhvaćeni na AOP 218 u bilansu uspeha za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 950 odnosno 60

	2007.	2006.
Račun 570 – gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	45	-
Račun 574 – manjkovi	19	13
Račun 579 – ostali nepomenuti rashodi	50	-
Račun 583 – obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana	-	47
Račun 585 – obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	836	-
UKUPNO	950	60

3.9.9. PORESKI RASHOD PERIODA

Obuhvaćeni na AOP 225 u bilansu uspeha za 2007. odnosno 2006. godinu u hiljadama dinara 7.022 odnosno 3.711

Porez na dobitak – podatak iz PB-1, redni broj 48 x 10% = 7.022 (podatak iz poreske prijave PDP broj 9.3.)

Vezano za napomenu 3.7.4.

3.9.10. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA

Obuhvaćeni na AOP 226 u bilansu uspeha za 2007. godinu u hiljadama dinara 13

Računovodstvena osnovica opreme na dan 31.12.2007. je 134.023,86. Poreska osnovica opreme na dan 31.12.2007. je jednako 0. Kumulirana odložena poreska obaveza je 134.023,86 x 10% = 13.402,39. Knjiženo stavom 7221/288.

Vezano za napomenu 3.4.3.

Beograd, 27.02.2008.

Služba za finansijske poslove
Ljiljana Ilić, šef službe