

“UNI GLOBAL” 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 - 6
Izveštaj o tokovima gotovine	7 - 8
Napomene uz finansijske izveštaje	9 - 26

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

VLASNICIMA I DIREKTORU DRUŠTVA ZA PROMET I USLUGE "UNI GLOBAL" D.O.O, BEOGRAD

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Društva za promet i usluge "Uni Global" 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)

VLASNICIMA I DIREKTORU DRUŠTVA ZA PROMET I USLUGE "UNI GLOBAL" 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.

Skretanje pažnje

Kao što je objašnjeno u napomenama-opštim informacijama o Društvu i napomeni 22, Skupština Društva je 2. aprila 2008. godine zaključila Ugovor o odvajanju uz osnivanje, kojim je sprovedeno odvajanje dela imovine iz Društva i prenos tog dela imovine i pripadajućeg dela obaveza na novo privredno društvo koje se osniva. Navedena statusna promena odvajanje uz osnivanje, odnosno smanjenje kapitala društva deljenika, upisana je u registar privrednih subjekata na osnovu rešenja Agencije za privredne registre broj BD 62667/2008. godine od 13. maja 2008. godine.

Na osnovu navedenih Odluka, Ugovora i Rešenja u 2008. godini je došlo do smanjenja i promene strukture osnovnog kapitala, o čemu je Društvo sastavilo i uredno dostavilo vanredne finansijske izveštaje Narodnoj banci Srbije-Odeljenje za bonitet i rejting sa stanjem na dan 13. maj 2008. godine.

Beograd, 16. mart 2009. godine

Ovlašćeni revizor


Radmila Stamenić Bašić


BILANS STANJA

	Napomena	Na dan 31. decembar (U hiljadama dinara)	
		2008.	2007.
AKTIVA			
Nematerijalna ulaganja		104	-
Nekretnine, postrojenja i oprema, neto	14	874	1.058
Dugoročni finansijski plasmani	15, 16	207.875	2.026.960
Stalna imovina		<u>208.853</u>	<u>2.028.018</u>
Zalihe, neto	17	164	1.047
Dati avansi	17	5.028	6.568
Potraživanja, neto	18	52.942	27.238
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		2.271	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	19	7.908	6.849
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	20	<u>5.366</u>	<u>1.107</u>
Obrtna imovina		<u>73.679</u>	<u>42.809</u>
Ukupna aktiva		<u>282.532</u>	<u>2.070.827</u>
Vanbilansna aktiva	21	7.335	6.246
PASIVA			
Osnovni i ostali kapital	22	369	714
Rezerve	23	531	1.990
Revalorizacione rezerve	24	-	1.673.425
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	24	86.101	-
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	24	25.926	-
Neraspoređeni dobitak	25	139.192	350.598
Gubitak	26	<u>55.695</u>	<u>-</u>
Kapital i rezerve		<u>144.572</u>	<u>2.026.727</u>
Kratkoročne finansijske obaveze	27	50.000	8
Obaveze iz poslovanja	28	59.160	38.050
Ostale kratkoročne obaveze	29	28.780	-
Porez na dodatu vrednost i pasivna vremenska razgraničenja	30	20	12
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	31	<u>-</u>	<u>6.021</u>
Kratkoročne obaveze		<u>137.960</u>	<u>44.091</u>
Odložene poreske obaveze		-	9
Ukupna pasiva		<u>282.532</u>	<u>2.070.827</u>
Vanbilansna pasiva	32	7.335	6.246

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	191.681	94.639
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2	83	38
Ostali poslovni prihodi	3	-	283
Ukupno poslovni prihodi		<u>191.764</u>	<u>94.960</u>
POSLOVNI RASHODI			
Nabavna vrednost prodate robe	4	154.373	84.253
Troškovi materijala	5	1.127	1.208
Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	6	10.021	8.182
Troškovi amortizacije	7	264	275
Ostali poslovni rashodi	8	<u>7.107</u>	<u>6.794</u>
Ukupno poslovni rashodi		172.892	100.712
POSLOVNI DOBITAK/GUBITAK		18.872	5.752
Finansijski prihodi	9	16.112	44.138
Finansijski rashodi	10	90.568	4.048
Ostali prihodi	11	364	99.200
Ostali rashodi	12	492	6.860
Gubitak/dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja		55.712	126.678
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	13	-	15
Gubitak/dobitak pre oporezivanja		55.704	126.663
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashod perioda		-	8.862
Poreski prihod/rashod perioda		9	9
GUBITAK/DOBITAK, neto		<u>55.695</u>	<u>117.792</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 godine	517	517
Smanjenje-Ugovor o odvajanju uz osnivanje	345	-
	<hr/>	<hr/>
Stanje na kraju godine	<u>172</u>	<u>517</u>

OSTALI KAPITAL

Stanje na početku i na kraju godine	<u>197</u>	<u>197</u>
-------------------------------------	------------	------------

REZERVE

Stanje na početku godine	1.990	1.990
Smanjenje-Ugovor o odvajanju uz osnivanje	1.459	-
	<hr/>	<hr/>
Stanja na kraju godine	<u>531</u>	<u>1.990</u>

REVALORIZACIONE REZERVE

Stanje na početku godine	1.673.425	795.817
Revalorizacija učešća u kapitalu	-	877.608
Smanjenje-preknjižavanje	1.673.425	-
	<hr/>	<hr/>
Stanje na kraju godine	<u>-</u>	<u>1.673.425</u>

**NEREALIZOVANI DOBICI
PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI**

Stanje na početku godine	-	-
Povećanje-preknjižavanje	1.673.425	-
Povećanje-vrednovanje hartija od vrednosti na dan bilansa	304.143	-
Smanjenje-Ugovor o odvajanju uz osnivanje	1.891.467	-
	<hr/>	<hr/>
Stanje na kraju godine	<u>86.101</u>	<u>-</u>

**NEREALIZOVANI GUBICI
PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI**

Stanje na početku godine	-	-
Povećanje-procena	666	-
Povećanje- vrednovanje hartija od vrednosti na dan bilansa	25.260	-
	<hr/>	<hr/>
Stanje na kraju godine	<u>25.926</u>	<u>-</u>

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU (nastavak)

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

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
NERASPOREĐENI DOBITAK		
Stanje na početku godine	350.598	232.806
Smanjenje-Ugovor o odvajanju uz osnivanje	211.406	-
Dobitak tekuće godine	<u>-</u>	<u>117.792</u>
Stanje na kraju godine	<u>139.192</u>	<u>350.598</u>
 SVEGA KAPITAL I REZERVE	 <u>144.572</u>	 <u>2.026.727</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	263.396	147.029
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	208	575
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	9.726	2.220
	<u>273.330</u>	<u>149.824</u>

Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti

Isplate dobavljačima i dati avansi	250.730	127.759
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	9.808	8.140
Plaćene kamate	52.751	1.870
Porez na dobitak	8.309	4.839
Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda	2.569	11.144
	<u>324.167</u>	<u>153.752</u>

Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti 50.837 3.928

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA

Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja

Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	-	6.322
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	90
Primljene dividende	66	3.920
	<u>66</u>	<u>10.332</u>

Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja

Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	21	-
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnine, postrojenja i opreme	210	569
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	-	142
	<u>231</u>	<u>711</u>

Neto odliv/priliv gotovine iz aktivnosti investiranja 165 9.621

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

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

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA

Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja

Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	50.000	-
	<u>50.000</u>	<u>-</u>

Neto priliv iz aktivnosti finansiranja	50.000	-
---	--------	---

Svega prilivi gotovine	323.396	160.156
Svega odlivi gotovine	324.398	154.463

Neto priliv gotovine	-	5.693
Neto odliv gotovine	1.002	-

Gotovina na početku obračunskog perioda	6.849	1.133
---	-------	-------

Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	3.763	519
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	1.702	496

GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	<u>7.908</u>	<u>6.849</u>
--	---------------------	---------------------

Napomene uz finansijske izveštaje za 2008.godinu

Opšte informacije o društvu

Privredno društvo "Uni Global" d.o.o. je osnovano 21.08.1997.godine.

Sedište privrednog društva je u Beogradu u ulici Topličin venac broj 3/III.

Pretežna delatnost društva je nespecijalizovana trgovina na veliko hranom (šifra delatnosti 51380).

Matični broj: 06902073.

Poreski identifikacioni broj (PIB): 101822772.

Na osnovu člana 383., 422. i 423.Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“, br.125/2004.god.) osnivači privrednog društva "Uni Global" d.o.o. i to Đurović Ljiljana (JMBG 0609953715478) iz Beograda, Omladinska broj 7 i Novaković Nebojša (JMBG 2512956710098) iz Beograda, Cvijićeve 90, u funkciji Skupštine društva dana 02.04.2008. godine zaključuju Ugovor o odvajanju uz osnivanje, kojim uređuju odvajanje dela imovine iz privrednog društva za promet i usluge "Uni Global" d.o.o. i prenos tog dela imovine i pripadajućeg dela obaveza na privredno društvo koje se osniva „Uni Global Novi“ d.o.o.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD62667/2008.godine donetog dana 13.5.2008.godine promenjena je struktura osnovnog kapitala privrednog društva, kojim se briše dosadašnji suosnivač Đurović Ljiljana sa pripadajućih 66.66% udela, a dosadašnjem suosnivaču Novaković Nebojši umesto 33.33% upisuje se procenat od 100.00% udela u osnivačkom kapitalu društva.

Procenu vrednosti kapitala privrednog društva „Uni Global“ d.o.o. radio je ovlašćeni procenjivač Vasojević Aleksandar, dipl.oec iz Beograda ulica Visokog Stevana 25.

Na osnovu gore navedenog privredno društvo sastavlja i Narodnoj banci – Odeljenju za bonitet i rejting dostavlja vanredni Finansijski izveštaji sa stanjem na dan 13.05.2008.godine.

U privrednom društvu "Uni Global" d.o.o. na dan 31.12.2008.godine je zaposleno 11 radnika na neodređeno vreme.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br.46/2006) na osnovu usvojenih finansijskih izveštaja za 2007. 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.

Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji privrednog društva "Uni Global" 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 "Uni Global" 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 pravnom licu i kada te koristi mogu da se izmere.

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

Prihodi od prodaje 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 prodaje robe u zemlji	38.046	74.833
2.	Prihodi od prodaje robe u inostranstvu	149.143	17.493
3.	Prihodi od prodaje usluga	4.492	2.313
	Ukupno: AOP 202	191.681	94.639

2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihode od aktiviranja učinaka i robe sačinjavaju prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe, proizvoda i usluga za sopstvene potrebe. Iako se radi o specifičnoj vrsti prihoda ovi prihodi se mere i priznaju u skladu sa MRS 18 - Prihodi.

(U hilj.din.)

Red. broj	N a z i v	31.12.2008.godina	31.12.2007.godina
1.	Prihodi od potrošnje robe za sopstvene namene	83	38
	Ukupno: AOP 203	83	38

3. Ostali poslovni prihodi

Ovi prihodi se priznaju u skladu sa MRS 20- Računovodstvo državnih davanja i obelodanjivanje državne pomoći.

Ostale poslovne prihode privrednog društva čine prihodi po osnovu povraćaja više obračunatih carinskih dažbina.

(U hilj.din.)

Red. broj	N a z i v	31.12.2008.godina	31.12.2007.godina
1.	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i slično	0	283
	Ukupno: AOP 206	0	283

4. Nabavna vrednost prodate robe

Na poziciji Nabavna vrednost prodate robe (AOP 208) u obrascu Bilans uspeha iskazuju se sledeći troškovi:

(U hilj.din.)

Red. broj	N a z i v	31.12.2008.godina	31.12.2007.godina
1.	Nabavna vrednost prodate robe u zemlji na veliko	35.060	66.911
2.	Nabavna vrednost prodate robe u inostranstvu na veliko	119.313	17.342
	Ukupno: AOP 208	154.373	84.253

Nabavna vrednost prodate robe utvrđuje se primenom metode prosečne cene, a u skladu sa odredbama MRS 2 - Zalihe, kojim su propisane metode obračuna izlaza zaliha.

5. 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 alata i sitnog inventara	97	133
2.	Troškovi ostalog materijala	494	417
3.	Troškovi goriva i energije	536	658
	Ukupno: AOP 209	1.127	1.208

6. 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)	8.154	6.713
2.	Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.460	1.201
3.	Troškovi naknada po Ugovoru o delu	0	32
4.	Troškovi naknada po autorskim honorarima	214	
5.	Ostali lični rashodi i naknade	193	236
	Ukupno: AOP 210	10.021	8.182

7. 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:		
	- Opreme	264	275
	Ukupno: AOP 211	264	275

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.

8. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi 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	676	1.647
2.	Troškovi usluga održavanja opreme	170	30
3.	Troškovi reklame i propagande	15	40
4.	Troškovi ostalih usluga	489	360
	Ukupno troškovi proizvodnih usluga (1-4)	1.350	2.077

5.	Troškovi neproizvodnih usluga	2.428	2.237
6.	Troškovi reprezentacije	786	775
7.	Troškovi premija osiguranja	215	94
8.	Troškovi platnog prometa	1.106	730
9.	Troškovi poreza	304	621
10.	Troškovi doprinosa	36	30
11.	Ostali nematerijalni troškovi	882	230
	Ukupno nematerijalni troškovi (5-11)	5.757	4.717
	Ukupno: AOP 212	7.107	6.794

9. Finansijski prihodi

Finansijski 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.	Prihodi od kamata:	203	578
	- na depozite po viđenju	59	539
	- iz duž.pov.odnosa	144	39
2.	Pozitivne kursne razlike	8.329	1.542
3.	Prihodi po osnovu efekata ugovorene valutne klauzule	204	0
4.	Ostali finansijski prihodi	7.376	42.018
	Ukupno: AOP 215	16.112	44.138

Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule nastali su na osnovu potraživanja za koje je ugovorena zaštita od rizika po osnovu zaključenih Ugovora o prodaji robe.

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.

U skladu sa gore navedenim, privrednom društvu „Uni Global“ d.o.o. je pripisan prihod po osnovu raspodele dobiti „Univerzal banke“ a.d. za 2007.godinu po osnovu srazmernog broja pripadajućih akcija u iznosu od 7.308 hiljada dinara ili 1.218 besplatnih akcija. Sem toga isplaćen je i srazmerni deo pripadajućih dividendi „Aik banke“ a.d. uplatom na tekući račun privrednog društva u iznosu od 22 hiljade dinara i pripisan je srazmerni broj od 24 besplatne akcije u vrednosti od 46 hiljada dinara.

Po osnovu Ugovora o odvajanju uz osnivanje privrednom društvu „Uni Global Novi“ d.o.o. pripao je srazmerni deo pripadajućih akcija po osnovu raspodele dobiti „Univerzal banke“ a.d. u iznosu od 596 besplatnih akcija, 48 besplatnih akcija „Aik banke“ a.d. i 24.908 besplatnih akcija „Globos osiguranja“ o.a.d.

10. 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	81.473	1.881
2.	Negativne kursne razlike	9.091	2.167
3.	Rashodi po osnovu efekata ugovorene valutne klauzule	4	0
	Ukupno: AOP 216	90.568	4.048

Rashode kamata čine zatezne kamate iz dužničko poverilačkih odnosa u iznosu od 80.234 hilj.din.i kamate po osnovu uzetih kredita u iznosu od 1.239 hilj.din.

Napomene koje su date kod finansijskih prihoda za prihode po osnovu efekata valutne klauzule važe i za finansijske rashode.

11. 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 nemat. ul., nekretnina, postrojenja i opreme	0	58
2.	Dobici od prodaje učešća i dugor.hartija od vrednosti	0	80.868
3.	Prihodi od smanjenja obaveza	5	16.780
4.	Ostali nepomenuti prihodi	359	1.494
	Ukupno: AOP 217	364	99.200

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

12. 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	44
2.	Manjkovi	4	0
3.	Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	17	1.188
4.	Rashodi po osnovu otpisa robe	22	7
5.	Ostali nepomenuti rashodi	449	564
6.	Rashodi po osnovu obezvređenja dug.fun.plasmana i dr.hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	5.057
	Ukupno: AOP 218	492	6.860

U 2007.godini rashode po osnovu obezvređenja dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju čine negativni efekti vrednosnog usklađivanja dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju zbog obezvređenja u skladu sa MRS 36 i MRS 39.

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

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

14.Nekretnine, postrojenja i oprema

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazane su u tabeli u nastavku.

(u 000 din.)

		Građevinski Objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost				
Početno stanje - 1.januar 2008.g.			3.682	3.682
Nova ulaganja			66	66
Otudjenja i rashodovanje				
Krajnje stanje - 31.12.2008.g.			3.748	3.748
Ispravka vrednosti				
Početno stanje - 1.januar 2008.g.			2.624	2.624
Amortizacija			250	264
Otudjenja i rashodovanje				
Krajnje stanje - 31.12.2008.g.			2.874	2.874
Neotpisana (sadašnja) vrednost				
31.12.2008.godina	AOP 006		874	874
31.12.2007.godina	AOP 006		1.058	1.058

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 akumuliranu 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 Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

15. 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.	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica		
a)	Univerzal banka a.d.	227.904	996.724
b)	Globos osiguranje o.a.d.	0	1.012.322
v)	Aik banka a.d.	7.261	22.667
g)	Politika a.d.	127	107
d)	minus: obezvređenje učešća u kapitalu i to:		
	- Aik banka a.d.	5.670	5.055
	- Politika a.d.	79	2
	- Univerzal banka a.d.	21.865	0
	Ukupno: AOP 010	207.678	2.026.763

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 tržišnoj vrednosti, i to:

- akcije "Univerzal banke" a.d. - 11.270 dinara po akciji
- akcije "Aik banke" a.d. - 2.550 dinara po akciji
- akcije "Politika" a.d. - 200 dinara po akciji

16. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani društva 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.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	197	197
	Ukupno: AOP 011	197	197

Iznos od 197 hiljada dinara odnosi se na ranije izdvajanje sredstava prilikom isplata zarada za stambeni fond u iznosu od 1.3% isplaćene bruto zarade i po nekadašnjim propisima ova sredstva su se vodila u vanbilansnoj evidenciji.

17. 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.	Zalihe robe	164	1.047
2.	Dati avansi	5.028	6.568
	Ukupno: AOP 013	5.192	7.615

U skladu sa odredbama MRS 2 - Zalihe, zalihe robe se mere po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti , ukoliko je neto prodajna vrednost niža. Nabavnu vrednost robe čine svi troškovi nabavke i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na sadašnje mesto i stanje.

Obračun izlaza zaliha robe vodi se po metodi ponderisane prosečne cene, što podrazumeva da se evidencija robe vodi po vrsti, količini i ponderisanoj prosečnoj ceni.

18. 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.	Kupci u zemlji	5.695	22.714
	- Ispravka potraživanja od kupaca	-956	-956
	Ukupno /razlika/	4.739	21.758
2.	Kupci u inostranstvu	48.203	5.480
3.	Potraživanja za kamatu i dividende	140	140
	- Ispravka potraž.za kamatu i dividende	-140	-140
	Ukupno /razlika/	0	0
	Ukupno: AOP 016	52.942	27.238

Privredno društvo "Uni global" d.o.o. je u skladu sa članom 20.Zakona o računovodstvu i reviziji, kao i odredbama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza, kako sa stanjem na dan 31.10.2007.godine tako i sa stanjem na dan 31.10.2008.godine.

19. 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	2.644	483
2.	Devizni računi	5.264	5.856
3.	Ostala novčana sredstva	0	510
	Ukupno: AOP 019	7.908	6.849

20.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-prethodni porez	5.269	1.028
2.	Aktivna vremenska razgraničenja	975	79
	Ukupno: AOP 020	5.366	1.107

Na računu aktivnih vremenskih razgraničenja iskazani su troškovi koji su unapred plaćeni za neki budući period i odnose se na unapred plaćene troškove osiguranja, pretplate na stručne časopise i tome slično. Između ostalog I razgraničeni porez na dodatu vrednost u iznosu od 7 hilj.din.

21. Vanbilansna aktiva

(U hilj.din.)

Red. broj	N a z i v	31.12.2008.godina	31.12.2007.godina
1.	Privremeni uvoz	7.335	6.246
	Ukupno: AOP 025	7.335	6.246

Privredno društvo na ovoj poziciji evidentira sirovine koje privremeno uvozi radi oplemenjivanja i izvoza.

22. 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.	Osnovni kapital	172	517
2.	Ostali kapital	197	197
	Ukupno: AOP 102	369	714

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD62667/2008.godine donetog dana 13.5.2008.godine promenjena je struktura osnovnog kapitala privrednog društva, kojim se briše dosadašnji suosnivač Đurović Ljiljana (JMBG 0609953715478) iz Beograda, Omladinska broj 7 sa pripadajućih 66.66% udela, a dosadašnjem suosnivaču Novaković Nebojši (JMBG 2512956710098) iz Beograda, Cvijićeve 90 umesto 33.33% upisuje se procenat od 100.00% udela u osnivačkom kapitalu društva ili knjigovodstvena vrednost osnivačkog kapitala u iznosu od 172 hilj.dinara.

Ostali kapital čine fondovi zajedničke potrošnje za potrebe stanovanja koji su po ranije važećim propisima vođeni u vanbilansnoj evidenciji.

23.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	531	1.990
	Ukupno: AOP 104	531	1.990

Zakonske rezerve iskazane u Bilansu stanja na dan 31.12.2008.godine formirane su u rani-jim 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.

Ugovorom o odvajanju uz osnivanje i izvršenom procenom kapitala privrednom društvu „Uni Global“ d.o.o. je pripao srazmerni deo zakonskih rezervi u iznosu od 531 hiljada dinara.

24.Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci 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 dobitci po os.HOV raspol.za prodaju		
1.	Univerzal banka a.d.	86.085	796.478
2.	Globos osiguranje a.d.	0	875.854
3.	Aik banka a.d.	16	1.092
4.	Politika a.d.	0	1
	Ukupno: AOP 105	0	1.673.425
	Ukupno: AOP 106	86.101	

U koloni prethodna godina obrasca Bilans stanja na AOP 105 zbog neusklađenosti še-ma kontrole obrazaca i pored izvršene reklasifikacije konta u knjigovodstvu privrednog društva unet je iznos od 1.673.425 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.	21.866	0
2.	Aik banka a.d.	3.984	0
3.	Politika a.d.	76	0
	Ukupno: AOP 107	25.926	0

Ugovorom o odvajanju uz osnivanje, privrednom društvu „Uni Global“ d.o.o. pripao je srazmerni deo formiranih revalorizacionih rezervi ranijih godina, kao i deo revalorizacionih rezervi formiranih na dan izrade vanrednih finansijskih izveštaja sa stanjem na dan 13.05.2008.godine.

Na dan 1.1.2008.godine vrednost formiranih revalorizacionih rezervi iznosi 1.673.425 hilj.dinara. Posle izvršene procene akcija po poštenoj vrednosti na dan 13.5.2008. godine, kojom su smanjene revalorizacione rezerve za iznos od 597.806 hilj.dinara izvršeno je isknjiženje srazmernog iznosa od 685.390 hilj.dinara koji je pripao novom privrednom društvu.

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 dinara po akciji
- akcije "Aik banke" a.d. - 2.550 dinara po akciji
- akcije "Politika" a.d. - 200 dinara po akciji

25. Neraspoređena dobit

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	139.192	232.806
2.	Neraspoređena dobit tekuće godine	0	117.792
	Ukupno: AOP 108	139.192	350.598

Ugovorom o odvajanju uz osnivanje i izvršenom procenom kapitala privrednom društvu „Uni Global“ d.o.o. je pripao srazmerni deo neraspoređenog dobitka ranijih godina u iznosu od 139.192 hiljade dinara.

26. Gubitak tekuće godine

(U hilj.din.)

Red. broj	N a z i v	31.12.2008.godina	31.12.2007.godina
1.	Gubitak tekuće godine	55.695	0
	Ukupno: AOP 109	55.695	0

Gubitak u poslovanju je nastao zbog obaveza po osnovu zatezних kamata, a na osnovu presude Trgovinskog suda u Beogradu P. br. 2883/3 od 8.11.2006.godine

27. 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.	Ostale kratkoročne finansijske obaveze	50.000	8
	Ukupno: AOP 117	50.000	8

Ostale kratkoročne finansijske obaveze čine pozajmice radi održavanja tekuće likvidnosti privrednog društva.

28. 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	0	7.097
2.	Dobavljači u zemlji	6.447	5.392
3.	Dobavljači u inostranstvu	52.713	21.928
4.	Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
5.	Obaveze iz specifičnih odnosa	0	3.633
	Ukupno: AOP 119	59.160	38.050

Na poziciji AOP 118 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.

29.Ostale kratkoročne obaveze

(U hilj.din.)

Red. broj	N a z i v	31.12.2008.godina	31.12.2007.godina
1.	Obaveze po osnovu kamata	28.780	0
	Ukupno: AOP 120	28.780	0

30.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.	Porez na dodatu vrednost	0	1
2.	Pasivna vremenska razgraničenja	20	11
	Ukupno: AOP 121	20	12

Na ovoj poziciji iskazani su troškovi koji terete tekući obračunski period, a nisu fakturisani, kao što su: troškovi PTT usluga, usluge održavanja poslovnog prostora, usluge interneta i tome slično, kao i obaveze po osnovu razgraničenog poreza na dodatu vrednost koje nisu teretile tekući obračunski period.

31. Obaveze po osnovu poreza na dobitak

(U hilj.din.)

Red. broj	N a z i v	31.12.2008.godina	31.12.2007.godina
1.	Obaveze po osnovu poreza na dobit preduzeća	0	6.021
	Ukupno: AOP 122	0	6.021

32. Vanbilansna pasiva

(U hilj.din.)

Red. broj	N a z i v	31.12.2008.godina	31.12.2007.godina
1.	Privremeni uvoz	7.335	6.246
	Ukupno: AOP 125	7.335	6.246

Privredno društvo na ovoj poziciji evidentira sirovine koje privremeno uvozi radi oplemenjivanja i izvoza.

33.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

Sastavila

"Uni global" d.o.o.
D i r e k t o r

(Radosavljević Dragana, dipl.oec)

(Nebojša Novaković, dipl.oec)

U Beogradu, 17.02.2009.god.