



**POTVRDA O PRIJEMU
ODOBREN OG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA 2008. GODINU
SA PREGLEDOM ISKAZANIH POZICIJA**

Naziv pravnog lica-preduzetnika AD BANINI KIKINDA
Sedište Nikole Tesle 5, Kikinda
Grupa obveznika Privredna društva i zadruge
Matični broj 08161739 Šifra delatnosti 15821 PIB 101081245
Veličina za 2008. godinu (prema podacima iz FI za 2007. godinu) 3 -Veliko

BILANS STANJA na dan 31.12.2008.

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	2.096.756	1.192.026
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	17.224	12.207
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	1.939.481	1.042.049
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	1.925.840	1.034.154
2. Investicione nekretnine	007	13.641	7.895
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	140.051	137.770
1. Učešća u kapitalu	010	110.341	108.073
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	29.710	29.697
B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012	1.133.990	828.455
I. ZALIHE	013	103.759	115.066
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	922	922
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	1.029.309	712.467
1. Potraživanja	016	827.703	671.169
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	1.074	9.443
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	90	15.920
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	1.576	9.673
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	198.866	6.262
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	48.995	47.690
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	3.279.741	2.068.171
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	3.279.741	2.068.171
E. VANBILANSNA AKTIVA	025	1.420.694	375.750
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	883.432	880.696
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	325.480	325.480
III. REZERVE	104	269.511	269.511
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	0	4.432
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	260	0
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	33	0
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	288.214	281.273
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	2.396.309	1.187.475
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	5.993	6.513
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	1.369.746	329.309
1. Dugoročni krediti	114	1.366.215	321.840
2. Ostale dugoročne obaveze	115	3.531	7.469
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	1.020.570	851.653
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	305.867	323.443

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
3. Obaveze iz poslovanja	119	595.883	411.794
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	69.262	92.317
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razganičenja	121	49.558	24.099
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	3.279.741	2.068.171
D. VANBILANSNA PASIVA	125	1.420.694	375.750

BILANS USPEHA u periodu od 01.01. do 31.12.2008.

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	1.978.315	1.748.054
1. Prihodi od prodaje	202	1.970.981	1.749.591
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	7.326	4.462
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	8.742	15.635
5. Ostali poslovni prihodi	206	8.750	9.636
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	1.879.587	1.617.827
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	326	3.963
2. Troškovi materijala	209	1.289.495	1.102.117
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	258.789	246.898
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	126.224	118.388
5. Ostali poslovni rashodi	212	204.753	146.461
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	98.728	130.227
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	28.953	15.466
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	74.629	71.902
VII. OSTALI PRIHODI	217	44.549	14.910
VIII. OSTALI RASHODI	218	51.054	43.883
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	46.547	44.818
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	46.547	44.818
1. Poreski rashod perioda	225	4.610	0
2. Odoženi poreski rashodi perioda	226	0	804
3. Odoženi poreski prihodi perioda	227	1.304	0
D). NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	43.241	44.014
1. Osnovna zarada po akciji	233	1	1

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE u periodu od 01.01. do 31.12.2008.

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	2.180.744	1.928.314
1. Prodaja i primljeni avansi	302	2.100.570	1.900.540
2. Primijene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	859	334
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	79.315	27.440
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1.937.406	1.828.800
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	1.553.872	1.371.465
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	260.862	250.642
3. Plaćene kamate	308	68.122	43.536
4. Porez na dobitak	309	0	6.307
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	54.550	156.850
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 - II)	311	243.338	99.514
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	6.354	7.531
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	6.354	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	7.372
4. Primijene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	145

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
5. Priljene dividende	318	0	14
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1.048.300	101.191
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	0	42.212
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	1.048.300	46.105
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	12.874
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	1.041.946	93.660
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	851.805	216.054
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	0	201.200
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	820.858	14.854
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	30.947	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	62.145	219.858
3. Finansijski lizing	332	8.766	3.602
4. Isplaćene dividende	333	53.379	216.256
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	789.660	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	3.804
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	3.038.903	2.151.899
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	3.047.851	2.149.849
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	2.050
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	8.948	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	9.673	8.419
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	1.607	28
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	756	824
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	1.576	9.673

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2008.

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos
Stanje na dan 01.01. prethodne godine	401	287.988
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	404	287.988
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405	29.550
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	407	317.538
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	410	317.538
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	413	317.538
Stanje na dan 01.01. prethodne godine	414	7.942
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	417	7.942
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	420	7.942
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	423	7.942
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	426	7.942
Stanje na dan 01.01. prethodne godine	440	59.292
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	443	59.292
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	444	171.650
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	446	230.942
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	449	230.942
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	452	230.942
Stanje na dan 01.01. prethodne godine	453	38.569
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	456	38.569
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	459	38.569
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	462	38.569
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	465	38.569
Stanje na dan 01.01. prethodne godine	466	1.793
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	469	1.793
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	470	2.639
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	472	4.432
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	475	4.432
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	477	4.432
Ukupna povećanja u tekućoj godini	489	260

Pozicija	AOP	Iznos
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	491	260
Ukupna povećanja u tekućoj godini	502	33
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	504	33
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	425.834
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	425.834
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	44.014
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	188.575
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	281.273
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	281.273
Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	43.242
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	36.301
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	288.214
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	544	821.418
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	547	821.418
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	548	247.853
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	549	188.575
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	550	880.696
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	553	880.696
Ukupna povećanja u tekućoj godini	554	43.469
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	555	40.733
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	556	883.432

STATISTIČKI ANEKS za 2008. godinu

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

Opis	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznakaza vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju učešće u kapitalu	604	68	71
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	455	463

II BRUTO PREMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA

- Iznosi u hiljadama dinara -

Opis	AOP	Bruto	Ispravka	Neto
1.1. Stanje na početku godine - nematerijalna ulaganja	606	13.968	1.761	12.207
1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine - nematerijalna ulaganja	607	12.430	0	12.430
1.3. Smanjenja u toku godine - nematerijalna ulaganja	608	7.413	0	7.413
1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) - nematerijalna ulaganja	610	18.985	1.761	17.224
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	1.466.865	424.816	1.042.049
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	1.564.730	0	1.564.730
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	667.298	0	667.298
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	2.364.297	424.816	1.939.481

III-IX OSTALO

- u hiljadama dinara -

- broj akcija kao ceo broj -

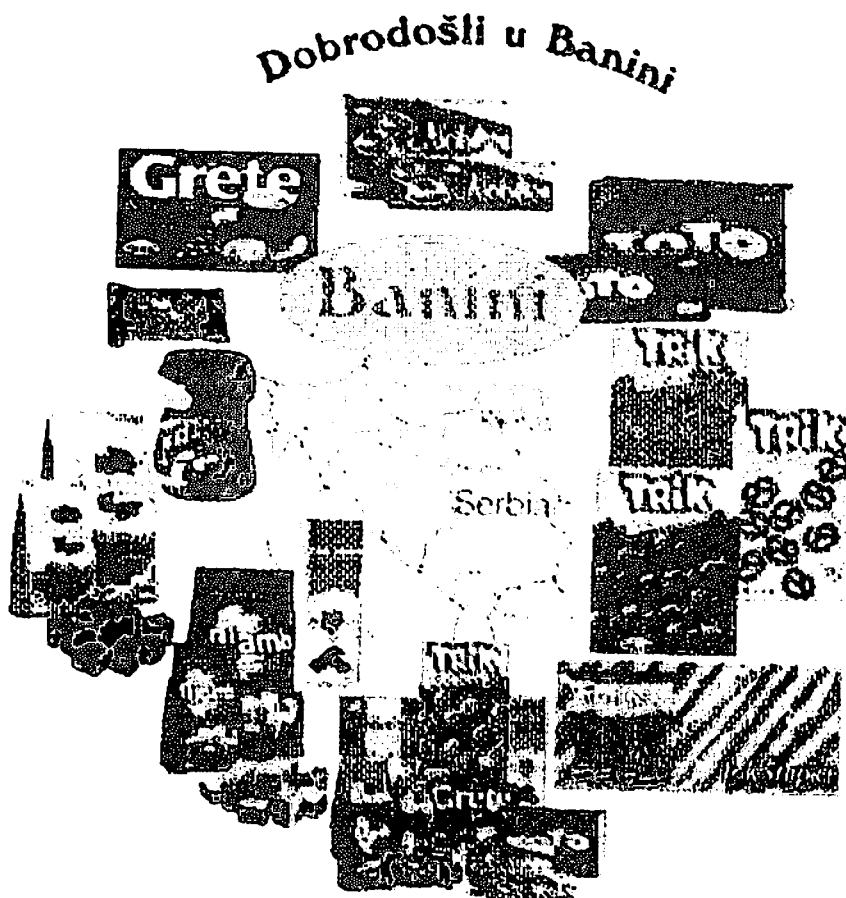
Opis	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Zalihe materijala	616	97.188	95.637
3. Gotovi proizvodi	618	5.019	13.761
5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	922	922
6. Dati avansi	621	1.552	5.668
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	104.681	115.988

Opis	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Akcijski kapital	623	317.538	317.538
u tome : strani kapital	624	18.138	59.531
7. Ostali osnovani kapital	632	7.942	7.942
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	325.480	325.480
1.1. Broj običnih akcija	634	53.729	53.729
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	317.538	317.538
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	317.538	317.538
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	803.030	659.587
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 117)	640	595.883	411.794
3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641	285	56
4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	310.983	178.234
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	2.533.777	1.641.271
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	148.537	140.791
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	21.030	20.075
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	34.501	32.689
9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647	27.282	155.337
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	285.751	258.134
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	4.761.059	3.497.968
1. Troškovi goriva i energije	651	73.280	59.055
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	204.067	193.555
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	34.734	32.931
4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	7.644	7.911
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	12.344	12.501
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	177.800	114.441
8. Troškovi zakupnina	658	6.387	1.348
11. Troškovi amortizacije	661	126.224	114.376
12. Troškovi premija osiguranja	662	3.676	3.567
13. Troškovi platnog prometa	663	1.565	4.271
14. Troškovi članarina	664	821	765
15. Troškovi poreza	665	2.121	3.684
16. Troškovi doprinosa	666	0	4
17. Rashodi kamata	667	45.882	44.389
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	45.882	44.389
19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	44.792	35.702
20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	3.467	1.703
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	790.686	674.592
1. Prihodi od prodaje robe	672	329	3.963
2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673	1.604	6.489
6. Prihodi od kamata	677	1.022	1.156
7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	174	939
8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679	68	86
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	3.197	12.633
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682	7.618	10.851
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	7.618	10.851

AD „Banini”
Kikinda

Napomene uz finansijske izveštaje za 2008. godinu

(prilog uz finansijske izveštaje)



Kikinda, 27.02.2009.

I. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

AD "BANINI", Kikinda, se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda iz osnovne delatnosti Preduzeća i to:

- proizvodnjom keksa i drugih konzerviranih proizvoda od testa.

Pored navedene osnovne delatnosti Preduzeće obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, a naročito:

- spoljna trgovina za sopstvene potrebe,

- prevoz robe u drumskom saobraćaju,

- trgovina na veliko.

Preduzeće je organizovano kao akcionarsko društvo i sav kapital je u vlasništvu akcionara. Akcionari su fizička i pravna lica iz zemlje i inostranstva.

Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD.78692/2005 od 27.07.2005. godine upisan je uplaćeni novčani kapital u iznosu od 122.167.120,00 RSD na dan 16.06.2004. godine, i povećanja uplaćenog novčanog kapitala za 707.863,88 EUR-a na dan 21.04.2005. godine. Pored ovoga upisana su povećanja kapitala po osnovu raspodele dobiti u iznosu od 471.620,59 EUR-a na dan 05.12.2006. godine, kao i povećanje kapitala po osnovu dokapitalizacije u iznosu od 369.810,91 EUR na dan 26.07.2007.

Preduzeće je u skladu sa Zakonom o privrednim društvima donelo osnivački akt-Ugovor o organizovanju AD "Banini" Kikinda.

Osnovni kapital se sastoji od 53.729 običnih akcija nominalne vrednosti 5.910,00 dinara po jednoj akciji, odnosno ukupne nominalne vrednosti 317.538 hiljada dinara.

Preduzeće posluje pod firmom: Akcionarsko društvo za proizvodnju konditorskih proizvoda "Banini", Kikinda. Skraćeni naziv Preduzeća je AD "Banini", Kikinda. Sedište Preduzeća je u Kikindi, u ulici Nikole Tesle broj 5.

Organi Preduzeća su: skupština, upravni odbor, generalni direktor, izvršni odbor, nadzorni odbor i sekretar društva.

Preduzeće ima 353 zaposlena radnika na neodređeno vreme na dan 31.12.2008. godine

Preduzeće je do polovine 2008. godine bilo u matično-zavisnom odnosu sa dva pravna lica i to:

- 1) bili smo osnivači pravnog lica DOO "Čarobno drvo-Banini" Kikinda; osnivački ulog 100%, matični broj društva je 08643873, ali je ovo društvo likvidirano u maju 2008. godine
- 2) krajem 2005. godine smo kupili 70 % društvenog kapitala AD "Bana" iz Kikinde, matični broj društva je 08021660, a kasnije smo kupovali akcije ovog društva, pa je sada naše učešće u ovom društvu preko 93 %.

Preduzeće je u matično-povezanom odnosu sa jednim pravnim licem i to sa:

- 1) DOO "Azur" Senta, matični broj društva je 8052743.

Na javnoj aukciji koja je održana 07.12.2007. godine kao konzorcijum smo kupili od Agencije za privatizaciju iz Beograda 70% društvenog kapitala navedenog društva; u konzorcijumu nama pripada učešće od 40% u ukupnom kapitalu.

Preduzeće je u povezano-matičnom odnosu sa jednim pravnim licem i to sa:

- 1) DOO "Banini-trade" Kikinda, matični broj društva je 20212870.

Povezano-matični odnos nastao je unosom akcija "Banini"-ja kao nenovčani ulog od strane osnivača društva, kao i kupovinom akcija na berzi od strane navedenog društva, tako da je "Banini-trade" krajem godine imao učešće preko 40 %, a sada je učešće "Banini-trade" u "Banini"-ju preko 60%.

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaji Preduzeća sastavljeni su, po svim značajnim pitanjima, u skladu sa računovodstvenim standardima i propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, odnosno u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Preduzeće je u zvanične obrasce finansijskih izveštaja za period 01.01.-31.12.2008. godine unelo uporedne podatke za 2007. godinu.

Finansijski izveštaji Preduzeća su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje

Prihodi se priznaju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi i porez na dodatu vrednost.

3.2. Troškovi tekućeg i investicionog održavanja

Troškovi tekućeg održavanja i opravki osnovnih sredstava knjiže se na teret troškova u bilansu uspeha u periodu u kome nastanu. Troškovi koji se odnose na rekonstrukcije i poboljšanja koja povećavaju kapacitet ili procenjeni ekonomski vek trajanja osnovnih sredstava knjiže se kao investicije u osnovna sredstva.

3.3. Prihodi od aktiviranja učinaka

Prihode od aktiviranja učinaka čine prihodi po osnovu upotrebe proizvoda za potrebe reklame i propagande.

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava. Troškovi pozajmljivanja uključuju i kamate po kreditima.

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva, uključuju se u nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja tog sredstva. Takvi troškovi pozajmljivanja kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti/ cene koštanja tog sredstva, kada je verovatno da će imati za rezultat buduće ekonomske koristi za entitet i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti (kamate, naknade za garancije, troškovi obrade kredita i sl.).

Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Prilikom pribavljanja, nematerijalno sredstvo se vrednuje po trošku nabavke, umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke usled umanjenja vrednosti.

Korisni vek upotrebe se utvrđuje na osnovu ugovora o kupovini nematerijalnog sredstva, a ako on nije utvrđen, korisni vek iznosi 5 godina.

Amortizacija se obračunava proporcionalnim metodom u procenjenom veku upotrebe.

3.6. Nekretnine, postrojenja, oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju preduzeća, kao što su: zemljište, građevinski objekti, postrojenja i oprema, investicione nekretnine, ostale nekretnine, postrojenja, oprema i avansi za navedena sredstva.

Preduzeće iskazuje stavku na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema ukoliko se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

Nekretnine, postrojenja i oprema procenjene su i iskazane po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke.

odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti, kao i troškovi pozajmljivanja koji su navedeni u tački 3.4.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postojenja i opreme čini nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost. *Preostala vrednost sredstava je beznačajna i smatra se da je jednaka nuli.*

Amortizacija nekretnina, postojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda otpisivanja u korisnom veku trajanja kako sledi:

	Korisni vek trajanja	Stopa amortizacije
1. NEKRETNINE (GRADEVINSKI OBJEKTI)		
Gradevinski objekti	40	2,5
2. POSTROJENJA I OPREMA		
a) Oprema (proizvodnja) i ostala oprema koja je neposredno povezana sa procesom proizvodnje	10	10,0
b) Transportna sredstva	5	20,0
c) Nameštaj, poslovni inventar	10	10,0
d) Kancelarijska oprema, računarska oprema, telekomunikaciona oprema, putnička motorna vozila, odnosno ostala oprema koja nije navedena pod tačkom 2a, b i c	5	20,0
3. OSTALA NEPOMENUTA SREDSTVA	5	20,0

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini faktorna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod gradevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Investicione nekretnine se vrednuju primenom modela troška nabavke, odnosno nabavne vrednosti.

Dohit koja nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.7. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešća u kapitalu zavisnih i drugih pravnih lica, zatim date kredite zaposlenim za rešavanje stambenih potreba sa rokom dospeća preko godinu dana od dana davanja, odnosno od dana bilansa, kao i u dugoročne depozite kod banaka i sl.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se priznaju po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja poštemu vrednost nadoknade koja je data za njih.

Ulaganje u zavisna i ostala pravna lica iskazano je po nabavnoj vrednosti, osim ulaganja u banke čije su akcije kotirane na berzi. Vrednost plasmana kod tih banaka iskazana je po fer vrednosti, a to su hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, a efekti fer vrednosti su iskazani preko kapitala.

3.8. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara, robe i nekretna, odnosno postrojenja i opreme pribavljenih radi dalje prodaje procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto faktorna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do usklađivanja.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Roba na zalihama u skladištu ili u tranzitu vodi se po prodajnoj ceni ili po nabavnoj ceni, s tim da se izlaz robe na rashode iskazuje po nabavnoj ceni.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža.

Cenu koštanja čine troškovi materijala izrade, troškovi zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene.

Sitan inventar se opisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.9. Potraživanja iz poslovnih odnosa

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti. Ispravka vrednosti kratkoročnih potraživanja vrši se na teret ostalih rashoda, za sva kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, osim u slučaju kada na osnovu obrazloženog predloga rukovodstva Preduzeća proizilazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi o potraživanju kod koga je nenaplativost izvesna.

Nenaplativa potraživanja se opisuju direktno sa potraživanja ili sa ispravke potraživanja na osnovu Odluke Upravnog odbora preduzeća, a na predlog Rukovodstva preduzeća.

3.10. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika, odnosno ugovorenih valutnih klauzula

Transakcije u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom početno se priznaju u dinarima primerom srednjeg, odnosno ugovorenog kursa razmene dinara i strane valute, koja važi na dan te transakcije.

Kursne razlike proizašle iz transakcije u stranoj valuti, odnosno ugovorenoj valutnoj klauzuli, priznaju se kao prihod ili rashod perioda u kome su nastale.

Monetarne stavke u stranoj valuti, odnosno potraživanja i obaveze sa valutnom klauzulom na datum bilansa stanja prevode se primerom srednjeg, odnosno ugovorenog kursa na taj dan.

Zaključni devizni kurs primenjen za preračun pozicija bilansa stanja je:

		31. decembar 2008.	31. decembar 2007.
EUR	1	88,6010	79,2362

Efekti nerealizovanih kursnih razlika i valutnih klauzula po osnovu obaveza i potraživanja na dan bilansa za 2008. godinu su vremenski razgraničeni.

odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti, kao i troškovi pozajmljivanja koji su navedeni u tački 3.4.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost. *Preostala vrednost sredstava je beznačajna i smatra se da je jednaka nuli.*

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda otpisivanja u korisnom veku trajanja kako sledi:

	Korisni vek trajanje	Stopa amortizacije
1. NEKRETNINE (GRADEVINSKI OBJEKTI)		
Gradjevinski objekti	40	2,5
2. POSTROJENJA I OPREMA		
a) Oprema (proizvodna) i ostala oprema koja je neposredno povezana sa procesom proizvodnje	10	10,0
b) Transportna sredstva	5	20,0
c) Nameštaj, poslovni inventar	10	10,0
d) Kancelarijska oprema, računarska oprema, telekomunikaciona oprema, pumička motorna vozila, odnosno ostala oprema koja nije navedena pod tačkom 2a, b i c	5	20,0
3. OSTALA NEPOMENUTA SREDSTVA	5	20,0

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod gradevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Investicione nekretnine se vrednuju primenom modela troška nabavke, odnosno nabavne vrednosti.

Dobit koja nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.7. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešća u kapitalu zavisnih i drugih pravnih lica, zatim date kredite zaposlenim za rešavanje stambenih potreba sa rokom dospeća preko godinu dana od dana davanja, odnosno od dana bilansa, kao i dugoročne depozite kod banaka i sl.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se priznaju po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih.

Ulaganje u zavisna i ostala pravna lica iskazano je po nabavnoj vrednosti, osim ulaganja u banke čije su akcije kotirane na berzi. Vrednost plasmana kod tih banaka iskazana je po fer vrednosti, a to su hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, a efekti fer vrednosti su iskazani preko kapitala.

3.8. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara, robe i nekretnina, odnosno postrojenja i opreme pribavljenih radi dalje prodaje procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Roba na zalihama u skladištu ili u tranzitu vodi se po prodajnoj ceni ili po nabavnoj ceni, s tim da se izlaz robe na rashode iskazuje po nabavnoj ceni.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža.

Cenu koštanja čine troškovi materijala izrade, troškovi zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom snavljanja u upotrebu.

3.9. Potraživanja iz poslovnih odnosa

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti. Ispravka vrednosti kratkoročnih potraživanja vrši se na teret ostalih rashoda, za sva kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, osim u slučaju kada na osnovu obrazloženog predloga rukovodstva Preduzeća proizilazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi o potraživanju ko. I ko. ga je nenaplativost izvesna.

Nenaplativa potraživanja se otpisuju direktno sa potraživanja ili sa ispravke potraživanja na osnovu Odluke Upravnog odbora preduzeća, a na predlog Rukovodstva preduzeća.

3.10. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika, odnosno ugovorenih valutnih klauzula

Transakcije u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom početno se priznaju u dinarima primenom srednjeg, odnosno ugovorenog kursa razmene dinara i strane valute, koja važi na dan te transakcije.

Kursne razlike proizilaze iz transakcije u stranoj valuti, odnosno ugovorenoj valutnoj klauzuli, priznaju se kao prihod ili rashod perioda u kome su nastale.

Moratarne stavke u stranoj valuti, odnosno potraživanja i obaveze sa valutnom klauzulom na datum bilansa stanja prevode se primenom srednjeg, odnosno ugovorenog kursa na taj dan.

Zaključni devizni kurs primenjen za premećun pozicija bilansa stanja je:

		31. decembar 2008.	31. decembar 2007.
EUR	1	88,6010	79,2362

Efekti nerealizovanih kursnih razlika i valutnih klauzula po osnovu obaveza i potraživanja na dan bilansa za 2008. godinu su vremenski razgraničeni.

3.11. Porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Preduzeća od 01.01.2005. godine sama utvrđuju mesečni iznos akontacije poreza na dobit na osnovu poreske prijave, a izuzetno po rešenju poreskog organa.

Na osnovu Poreskog bilansa za 2005., 2006. i 2007. godinu nismo imali obaveze po osnovu poreza na dobit, jer smo imali poreske olakšice (ulaganja u osnovna sredstva i novo zapošljavanje), odnosno ostvarili smo poreski kredit.

3.12. Pravična vrednost

Poslovna politika Preduzeća je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Preduzeća, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednosti koje su u datim okolnostima najverodostojnije i najkorisnije za potrebe izveštavanja.

BILANS USPEHA

4. PRIHODI OD PRODAJE	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu		
- prihodi od prodaje robe	329	3.963
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1.566.501	1.429.936
Prihodi od prodaje na inostranom tržištu		
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	404.151	315.692
	<u>1.970.981</u>	<u>1.749.591</u>
5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Prihodi od subvencija za izvoz	1.604	6.489
Prihodi od zakupnina objekata	5.549	1.609
Ostali prihodi	1.597	1.538
	<u>8.750</u>	<u>9.636</u>
6. TROŠKOVI MATERIJALA	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Troškovi materijala za izradu	1.184.283	1.011.728
Troškovi režijskog materijala i rezervnih delova	31.932	31.334
Troškovi goriva i energije	73.280	59.055
	<u>1.289.495</u>	<u>1.102.117</u>
7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	204.068	193.556
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	34.734	32.931
Troškovi naknada po ugovoru o deļu	408	528
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	1.729	1.913
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	3.317	2.814
Ostali lični rashodi i naknade	14.523	15.156
	<u>258.789</u>	<u>246.898</u>
8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Troškovi amortizacije	126.224	114.376
Troškovi rezervisanja i naknade zaposlenim	*	4.012
	<u>126.224</u>	<u>118.388</u>

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Troškovi transportnih usluga	27.321	22.755
Troškovi usluga održavanja	14.712	13.964
Troškovi zakupnine	1.361	957
Troškovi reklame i propagande	90.615	72.249
Troškovi konsalting usluga	5.472	6.164
Troškovi zakupa pozicija kod ino kupaca	40.333	*
Troškovi ostalih usluga	3.458	6.546
Troškovi reprezentacije	2.874	4.619
Troškovi premija osiguranja	3.676	3.567
Troškovi platnog prometa	1.565	4.271
Troškovi poreza i carina	2.121	3.688
Ostali nematerijalni troškovi	11.245	7.681
	204.753	146.461

10. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Finansijski prihodi od ostalih pravnih lica:		
- po osnovu dividendi	68	86
Prihodi od kamata:		
- po potraživanjima od kupaca i ostalim potraživanjima	637	*
- po osnovu oročenih depozita i depozita po videnju	174	939
- ostali prihodi od kamata	211	217
Pozitivne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti	1.607	854
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu	17.451	8.129
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	8.805	5.211
	28.953	15.466

11. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu obaveza prema dobavljačima	118	21
- po osnovu kredita	44.792	34.481
- po osnovu obaveza za poreze i doprinose	4	8.666
- po osnovu ugovora o finansijskom lizingu	973	1.221
Negativne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti	756	3.816
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu	12.886	4.406
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	9.266	12.512
Ostali finansijski rashodi	5.838	6.779
	74.629	71.902

12. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Dobici od prodaje postrojenja i opreme	3	1.767
Dobici od prodaje hartija od vrednosti	*	60
Naplaćena otpisana ostala potraživanja	*	301
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	35	255
Prihodi od smanjenja obaveza	50	1.023
Prihodi od naknadnih šteta	785	77
Naknadno primljeni rabati	4.403	3.376
Naknadna zaduženja kupaca	23.000	*
Ostali prihodi	7.956	3.307
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	8.317	4.744
	44.549	14.910

13. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Gubici po osnovu prodaje postrojenja i opreme	473	3.821
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	144	160
Naknadno odobreni rabat po osnovu prodaje	33.836	33.036
Izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	3.556	1.703
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	12.106	*
Ostali nepomenuti rashodi	930	5.163
	51.054	43.883

14. PORESKI RASHODI PERIODA

Na osnovu poreskog bilansa za 2008. godinu, obračunati i plaćeni porez na dobit je 4.610 hiljada dinara, sa korišćenjem poreskog kredita od 50 posto po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. Akontacija poreza za 2009. godinu je 354.000 dinara.

15. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA

Odloženi poreski prihodi perioda se odnose na privremene razlike između računovodstvene i poreske amortizacije. Poreska amortizacija je manja od računovodstvene amortizacije za 13.040 hiljada dinara, pa su po ovom osnovu obračunati odloženi poreski prihodi u iznosu od 1.304 hiljade dinara, primenom poreske stope od 10% na razliku amortizacija.

BILANS STANJA

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA Neto

Osnovna sredstva u hiljadama dinara	Zemljišta i građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno nekretnine, postrojenja i opremu
Nabavna vrednost						
Stanje 1. januara 2008.	381.698	1.050.480	350	15.185	9.877	1.457.590
Nove nabavke i dati avansi	3.562	17.577		606.390	385.280	1.012.809
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi		1.634		(1.634)	(0)	(0)
Otudiv., rashod, obračun avansa, prenos na inv. nekr.		(2.569)		(0)	(0)	(2.569)
Stanje 31. decembra 2008.	385.260	1.067.122	350	619.941	395.157	2.467.830
Ispravka vrednosti						
Stanje 1. januara 2008.	84.087	339.349				423.436
Amortizacija za 2008. god	8.882	110.224				119.106
Otudivanje, rashod, prenos na inv. nekretnine	505	(760)				(760)
Stanje 31. decembra 2008.	92.969	448.813				541.782
Sadašnja vrednost 31. 12.2008.	292.291	618.309	350	619.941	395.157	1.926.048
Sadašnja vrednost 31.12.2007.	297.611	711.131	350	15.185	9.877	1.034.154

Napomene:

- za obezbedenje vraćanja kredita upisane su hipoteke I, II i III reda na građevinskim objektima kao i ručna zaloga na opremu.
- investicije u toku i dali avansi se uglavnom odnose na ulaganja u opremu i građevinske objekte za izgradnju nove fabrike.

17. INVESTICIONE NEKRETNINE

Na investicionim nekretninama su evidentirana dva građevinska objekta koja su izdata u dugoročni zakup bankama, a nekretnine su vrednovane po modelu troška nabavke. Nabavna vrednost građevinskih objekata je 14.654 hiljada dinara, a ispravka vrednosti 1.013 hiljada dinara.

18. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Nabavna vrednost		
Stanje 01. januara	13.968	13.145
Novo nabavke u toku godine	11.627	1.968
Isknjižavanje u toku godine	*	1.145
Stanje 31. decembra	25.595	13.968
Ispravka vrednosti		
Stanje 01. januara	1.761	977
Amortizacija za tekuću godinu	6.610	1.929
Isknjižavanje u toku godine	*	1.145
Stanje 31. decembra	8.371	1.761
Sadašnja vrednost 31.12.	17.224	12.207

Nematerijalna ulaganja se odnose na ulaganja u nov program praćenja poslovanja (softver), zatim za legalizaciju korišćenja instaliranih programa na računarima, kao i na dugoročni zakup građevinskih objekata i zemljišta.

19. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	13.122	14.892
“Čarobno drvo-Banini” doo Kikinda	*	1.791
“Banat” AD Kikinda	13.122	13.101
Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica	28.126	28.126
„Azur” doo, Senta	28.126	28.126
Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica	69.093	65.056
“Banini Trade” doo Kikinda	67.729	59.545
Banke i osiguravajuća društva	1.364	5.511
Ukupno učešća u kapitalu	110.341	108.074
Ostali dugoročni plasmani		
Stambeni krediti zaposlenih i otkup stanova	13.475	13.282
Depozit Vojvodanska banka Senta	3.360	3.539
Ostali dugoročni plasmani	12.875	12.875
	29.710	29.696
Ukupno dugoročni finansijski plasmani, neto	140.051	137.770

Učešće u kapitalu preduzeća “Čarobno drvo-Banini” doo je bilo 100%, i ovo preduzeće je samo pokrenulo postupak likvidacije krajem 2006. godine. Postupak likvidacije je završen polovinom 2008. godine.

Dana 29.12.2005. godine smo potpisali ugovor sa Agencijom za privatizaciju o kupovini 70% društvenog kapitala akcionarskog društva “Banat” iz Kikinde. Pored ovog u 2007. godini smo kupili 7.542 akcije ovog društva koje je iz svog portfelja ponudio Akcijski fond Srbije, pa je naše učešće u ovom društvu preko 93%.

Krajem 2007. godine smo kao konzorcijum kupili 70% društvenog kapitala “Azur” doo Senta, a naše učešće je 40% u ukupnom kapitalu ovog društva.

Krajem 2006. godine smo učestvovali u osnivanju d.o.o. “Banini-trade” Kikinda i iznos ulaganja u ovo društvo u novčanim i nenovčanim sredstvima iznosi 67.729 hiljade dinara i procenat našeg učešća je 8 posto.

20. ZALIHJE, Neto

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Materijal	88.813	87.249
Rezervni delovi	8.088	8.045
Alat i inventar	287	344
Gotovi proizvodi	5.019	13.761
Dati avansi dobavljačima	1.552	6.105
Zalihe (bruto)	103.759	115.504
Ispravka vrednosti datih avansa	(0)	(138)
Zalihe (neto)	103.759	115.066

Dati avansi za isporuke materijala, odnosno izvršenje usluga nisu realizovani do kraja godine i procenjuje se da ovi avansi nisu sporni. Najveći sporni avans iz ranijih godina koji je bio na ispravci vrednosti je otpisan i to od ZZ „Marko Orešković“ Nakovo 409 hiljada dinara.

21. POTRAŽIVANJA, Neto

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Potraživanja od kupaca		
Kupci –zavisna pravna lica	*	773
Kupci-povezana pravna lica	659.777	*
Kupci u zemlji	12.016	548.046
Kupci u inostranstvu	131.564	111.869
Svega potraživanja od kupaca-bruto	803.357	660.688
Ispravka vrednosti potraživanja-zavisna pravna lica	(0)	(773)
Ispravka vrednosti potraživanja- kupci u zemlji	(327)	(327)
Potraživanja od kupaca, neto	803.030	659.588
Druga potraživanja		
Potraživanja po specifič. poslovima - faktoring	9.265	*
Potraživanja za kamate	*	677
Potraživanja od zaposlenih	14.024	9.242
Potraživanja od državnih organa	*	601
Potraživ. od fondova po osnovu isplata naknada zaposl.	1.112	868
Ostala razna kratkoročna potraživanja iz poslovanja	1.371	1.350
Svega druga potraživanja-bruto	25.772	12.738
Ispravka vrednosti ostalih potraživanja	(1.099)	(1.157)
Druga potraživanja, neto	24.673	11.581
Svega potraživanja, neto	827.703	671.169

Ispravka potraživanja od kupaca u iznosu od 327 hiljada dinara se odnosi na sporna potraživanja od kupaca iz ranijih godina i bila su i prošle godine na ispravci, tako da ove godine nije bilo obezvređenja potraživanja od kupaca.

Kod ostalih potraživanja sporna su potraživanja od fonda za bolovanje preko 30 dana u iznosu od 17 hiljada dinara, kao i potraživanje od "Bonat NS" Novi Sad u iznosu od 1.082 hiljade dinara po osnovu ugovora o preuzimanju duga iz 2007. godine.

22. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

Tokom 2008. godine smo plaćali akontacije poreza na dobitak. Obračunati porez na dobitak je manji od plaćenog, pa je po zbog toga iskazano potraživanje u iznosu od 1.074 hiljade dinara..

23. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI, Neto

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Položeni depoziti	90	8.712
Ostali plasmani-naplaćene garancije date partnerima	11.989	7.208
	<u>12.079</u>	<u>15.920</u>
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	(11.989)	*
Kratkoročni finansijski plasmani (neto)	<u>90</u>	<u>15.920</u>

Kod ostalih plasmana iskazano je potraživanje po osnovu naplaćene garancije na naš teret, koju smo mi dali našem poslovnom partneru "Banat NS" Novi Sad u iznosu od 11.989 hiljada dinara. Navedeno potraživanje smo opisali preko ispravke vrednosti. Imamo pravosnažnu sudsku presudu o naplati ovog potraživanja.

24. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Tekući (poslovni) račun	237	4.515
Devizni račun	1.339	5.158
	<u>1.567</u>	<u>9.673</u>

Hartije od vrednosti, depoziti po videnju i gotovina u dinarima procenjuju se po nominalnoj vrednosti, a oni u stranoj valuti procenjuju se po kursu strane valute na dan bilansiranja.

25. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Potraživanja za više plaćeni PDV	15.908	*
Troškovi premije osiguranja	1.983	1.823
Porez na dodatu vrednost-izlazni-izvoz Kosovo	5.437	3.747
Neiskorišteni odbitni porez na dodatu vred.u ulaznim fakt.	464	627
Potraživanja za nefakturisani prihod	65	65
Razgraničeni negativni efekti kursnih razlika	141.854	*
Razgraničeni negativni efekti valutnih klauzula	33.155	*
	<u>198.866</u>	<u>6.262</u>

Potraživanja za više plaćeni PDV se odnosi na poresku prijavu za PDV za mesec novembar. Neiskorišteni odbitak na ulazni porez na dodatu vrednost odnosi se na pristigle ulazne fakture posle 10.01.2009. godine. Porez na dodatu vrednost se odnosi na vrednost prodatih proizvoda kupcima sa Kosova, a naplata nije izvršena do 31.12.2008. godine (fakture se naplaćuju u 2009. godini).

Razgraničeni negativni efekti kursnih razlika i valutnih klauzula odnose se na obaveze po kreditima (ino i domaćim), zatim za obaveze po finansijskom lizingu i za obaveze prema ino dobavljačima.

26. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva čine razliku između neiskorišćenog poreskog kredita i privremenih razlika između sadašnje vrednosti opreme po poreskim propisima i sadašnje vrednosti opreme po računovodstvenim propisima, odnosno razlike između poreske i računovodstvene amortizacije. Za izračunavanje odloženih poreskih sredstava korišćena je poreska stopa od 10%, koja je važeća na dan bilansa.

U 2006. i 2007. godini privremena razlika između obračunate amortizacije po računovodstvenim i poreskim propisima je veća, pa su po tom osnovu obračunati odloženi poreski rashodi perioda, a u 2008. godini privremena razlika je manja, pa su po tom osnovu obračunati odloženi poreski prihodi perioda. Ove razlike su menjale odložena poreska sredstva, koja su formirana 2005. godine po osnovu odloženih poreskih prihoda za poreski kredit za nova ulaganja.

27. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Akcijski kapital se na dan 31.12.2008. godine sastoji od 53.729 običnih akcija nominalne vrednosti 5.910,00 dinara, tako da je ukupan akcijski kapital 317.539 hiljada dinara i ovaj kapital je upisan u Agenciji za privredne registre i Centralnom registru.

Ostali kapital u iznosu od 7.942 hiljade dinara predstavlja fond zajedničke potrošnje za potrebe stanovanja u iznosu od 7.632 hiljade dinara i nenominirani kapital od 310 hiljada dinara, koji je nastao homogenizacijom akcija.

28. REZERVE

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Emisiona premija	230.942	230.942
Zakonske rezerve	20.000	20.000
Statutarne i druge rezerve	18.569	18.569
	269.511	269.511

Zakonske rezerve formirane su izdvajanjem iz dobiti prethodnih godina.

Statutarne i druge rezerve predstavljaju rezerve koje su formirane izdvajanjem iz dobiti u skladu sa statutom preduzeća iz ranijih godina.

Emisiona premija je formirana iz dokapitalizacije u 2005. godini, kao i iz dokapitalizacije iz 2007. godine (171.650 hiljada dinara).

29. NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI

Revalorizacione rezerve su do ove godine predstavljale razliku između nabavne i fer vrednosti za akcije od banaka i osiguravajućih društava koje se kotiraju na berzi. Izmenom Pravilnika o konnom okviru hartije od vrednosti raspoložive za prodaju vrednovane po fer vrednosti se sada evidentiraju u okviru nerealizovanih dobitaka i gubitaka i zbog pada cena ovih akcija smanjene su ranije formirane revalorizacione rezerve.

30. NERASPOREDENI DOBITAK

Neraspoređena dobit 31.12.2008. godine iznosi 288.214 hiljada dinara, od čega je neraspoređena dobit tekuće godine 43.241 hiljadu dinara.

Dobit se raspodeljuje za povećanje osnovnog kapitala, za rezerve, dividende, za učešće u dobiti uprave i zaposlenih i za ostale namene, a sve u skladu sa odlukama Skupštine akcionara.

31. DUGOROČNA REZERVISANJA

Ove godine nismo izvršili rezervisanje po osnovu obračuna zakonskih otpremnina za stalno zaposlene radnike, a prošle godine jesmo i efekat ovih rezervisanja je bio 7.699 hiljada dinara (3.687 dinara je teretilo neraspoređeni dobitak ranijih godina, a 4.012 hiljada dinara troškove poslovanja 2007. godine). Rezervisanja su umanjena za 1.187 hiljada dinara i za 519 hiljada dinara po osnovu isplaćenih otpremnina u 2007. i 2008. godini.

32. DUGOROČNE OBAVEZE

Obaveze po dugoročnim kreditima su obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana dobijanja, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja.

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Dugoročni krediti u zemlji	237.896	79.531
Dugoročni krediti u inostranstvu	1.128.319	242.309
Ostale dugoročne obaveze	3.531	7.469
	1.369.746	329.309

Obaveze po dugoročnim kreditima u dinarima procenjuje se u visini nominalne vrednosti, odnosno u visini očekivane isplate. Krediti u zemlji su vezani za valutnu klauzulu. Deo obaveza po dugoročnim kreditima koji dospevaju za plaćanje u roku od godinu dana od dana godišnjeg bilansiranja iskazuju se na kratkoročnim obavezama, kao deo dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine.

Ostale dugoročne obaveze su obaveze po osnovu kupovine kamiona na finansijski lizing, sa valutnom klauzulom. Dospeće otplatnih rata finansijskog lizinga za 2009. godinu je preneto na kratkoročno dospeće.

33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze su obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa i one obuhvataju:

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Kratkoročni krediti u zemlji	195.791	286.014
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju naredne godine	74.403	33.535
Dospeće finansijskog lizinga naredne godine	4.726	3.894
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	30.947	*
	305.867	323.443

Kod svih kratkoročnih kredita je ugovorena valutna klauzula (EUR) i kod tih kreditora je obaveza iskazana po ugovorenom kursu valute. Ostale kratkoročne finansijske obaveze su obaveze po dozvoljenom prekoračenju na tekućem računu i po osnovu pozajmljenih drugih sredstava.

34. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Primljeni avansi od ostalih pravnih lica	25	183
Obaveze prema dobavljačima		
Dobavljači - zavisna pravna lica	268	380
Dobavljači - povezana pravna lica	2.197	*
Dobavljači u zemlji	483.902	361.547
Dobavljači u inostranstvu	81.286	42.684
	567.678	404.611
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze po izdatim menicama	7.418	7.000
Obaveze po faktoringu	20.788	*
	28.206	7.000
Svega obaveze iz poslovanja	595.883	411.794

35. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	12.787	10.546
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret radnika	5.130	4.346
Obav. za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	3.151	2.727
Obav. za naknade zarada koje se refund. (sa porez. i dopr.)	411	383
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	2.696	2.108
Obaveze za dividende	4.932	17.570
Obaveze za učešće u dobiti prema upravi i zaposlenima	38.038	50.863
Ostale obaveze	2.117	3.774
	69.262	92.317

36. OBAVIZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNIH VREMENSKIH RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	3.172	11.004
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	9.604	12.633
Obaveze za carine i druge dažbine	1.390	*
Razgraničeni pozitivni efekti kursnih razlika	33.954	*
Razgraničeni pozitivni efekti valutnih klauzula	1.433	*
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	5	462
	49.558	24.099

Obaveze za carine i porez na dodatu vrednost su izmireni početkom 2009. godine, a ostale obaveze za poreze su uglavnom obračunati po raspodeli dobiti za učešća u dobiti i dividende. Razgraničeni pozitivni efekti kursnih razlika i valutnih klauzula se odnose na ino avanse za investicije, zatim za potraživanja od ino kupaca i po osnovu potraživanja po faktoringu.

37. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Vanbilansna aktiva	1.420.694	375.750
Vanbilansna pasiva	1.420.694	375.750

Kod vanbilansne aktive, odnosno pasive iskazane su sledeće vrednosti:

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Gradevinsko zemljište-obustavljena izgradnja objekta	1.495	1.495
Dugoročni zakup zemljišta	1.405.908	354.082
Primljene garancije od banaka	13.291	11.989
Date garancije poslovnim partnerima		

Dugoročni zakup zemljišta se odnosi na lokaciju za izgradnju nove fabrike. Primljene garancije od banaka se odnose za obezbeđenje vraćanja ino kredita i kredita od Fondova.

38. OSTALA OBELODANJIVANJA-POTENCIJALNI GUBICI I DOBICI

Zaključno sa 31.12.2008. godine preduzeće vodi nekoliko sporova po osnovu naplate potraživanja. Neka potraživanja su na ispravkama vrednosti, a neka su otpisana sa ispravke vrednosti, jer su sporovi bili davno pokrenuti, a tokom prethodnih i ove godine nije bilo naplata potraživanja (imamo nekoliko rešenja o izvršenju, odnosno prinudnoj naplati). Rukovodstvo preduzeća je odlučilo da navedena potraživanja isknjiži iz poslovnih knjiga. Ishod sporova je za sada teško proceniti. Ukoliko se sporovi naplate, po tom osnovu ćemo iskazati ostale prihode.

Protiv nas se vodi jedan spor iz obligacionih odnosa (regresna naknada štete).

Ishod spora je nezvestan i potencijalni gubitak po ovom sporu nije iskazan u bilansu, a vrednost spora se procenjuje na 1 milion dinara.

Kikinda, 27.02.2009.

Direktor
finansijsko-računovodstvenog
sektora
dipl.ecc. Milan Vukadinović

Zakonski zastupnik
dipl.ecc. Radojko Stanić

PODACI O PRIJEMU I OBRADI		
Finansijski izveštaj primljen	evidencioni broj	56557
	datum	28.02.2009
Obrada finansijskog izveštaja završena		06.03.2009
RAZVRSTAVANJE ZA 2009. GODINU		
Na osnovu podataka iz FI za 2008. godinu obveznik se razvrstao u		3-veliko
Veličina obveznika utvrđena od strane NBS		3-veliko

M.P.

DIREKTOR ODELJENJA

