



**POTVRDA O PRIJEMU
KONSOLIDOVANOG 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	2.111.153	1.212.637
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	17.224	12.207
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	1.967.000	1.077.552
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	1.953.359	1.069.657
2. Investicione nekretnine	007	13.641	7.895
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	126.929	122.878
1. Učešća u kapitalu	010	97.219	93.181
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	29.710	29.697
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	1.135.140	825.578
I. ZALIHE	013	103.765	115.072
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	1.030.453	709.584
1. Potraživanja	016	828.758	668.167
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	1.162	9.443
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	90	15.920
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	1.577	9.700
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	198.866	6.354
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	48.995	47.690
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	3.295.288	2.085.905
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	3.295.288	2.085.905
E. VANBILANSNA AKTIVA	025	1.420.694	375.750
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	898.997	897.493
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	327.464	327.451
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	301.795	296.099
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	2.396.291	1.188.412
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	5.993	6.513
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	1.369.745	329.308
1. Dugoročni krediti	114	1.366.215	321.840
2. Ostale dugoročne obaveze	115	3.530	7.468
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	1.020.553	852.591
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	305.867	323.443

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
3. Obaveze iz poslovanja	119	595.821	411.957
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	69.262	92.835
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razganičenja	121	49.595	24.223
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	8	133
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	3.295.288	2.085.905
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	1.979.730	1.750.151
1. Prihodi od prodaje	202	1.971.224	1.749.623
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	9.922	11.701
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	1.880.300	1.621.530
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	326	4.043
2. Troškovi materijala	209	1.289.915	1.102.712
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	259.377	248.962
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	127.051	119.334
5. Ostali poslovni rashodi	212	203.631	146.479
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	99.430	128.621
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	28.953	15.489
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	74.629	72.138
VII. OSTALI PRIHODI	217	62.486	36.459
VIII. OSTALI RASHODI	218	53.326	45.521
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	62.914	62.910
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	62.914	62.910
1. Poreski rashod perioda	225	4.610	580
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	0	804
3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	1.304	0
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	59.608	61.526
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232	59.608	61.526

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	2.180.496	1.925.262
1. Prodaja i primljeni avansi	302	2.100.322	1.896.692
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	859	373
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	79.315	28.197
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1.937.184	1.830.849
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	1.553.163	1.366.422
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	261.185	254.793
3. Plaćene kamate	308	68.122	43.771
4. Porez na dobitak	309	80	6.371
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	54.634	159.492
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	243.312	94.413
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

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
4. Prilijene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	145
5. Prilijene 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	45.414
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	13.565
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	3.038.655	2.148.847
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	3.047.629	2.151.898
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	8.974	3.051
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	9.700	13.547
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	1.577	9.700

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	297.501
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	404	297.501
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405	22.008
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	407	319.509
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	410	319.509
Ukupna povećanja u tekućoj godini	411	13
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	413	319.522
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	38.581
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	456	38.581
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	12
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

Pozicija	AOP	Iznos
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	477	4.432
Ukupna povećanja u tekućoj godini	489	260
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	445.793
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	445.793
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	61.526
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	211.220
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	296.099
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	296.099
Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	59.608
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	53.912
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	301.795
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	544	850.902
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	547	850.902
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	548	257.823
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	549	211.232
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	550	897.493
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	553	897.493
Ukupna povećanja u tekućoj godini	554	59.848
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	555	58.344
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	556	898.997

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	469

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	1.409.574	332.022	1.077.552
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	675.282	0	675.282
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	2.299.022	332.022	1.967.000

III-IX OSTALO

- u hiljadama dinara -

- broj akcija kao ceo broj -

Opis	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Zalihe materijala	616	97.194	95.643
3. Gotovi proizvodi	618	5.019	13.761
5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	922	922

Opis	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
6. Dati avansi	621	1.552	5.668
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	104.687	115.994
1. Akcijski kapital	623	319.522	319.509
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	327.464	327.451
1.1. Broj običnih akcija	634	86.436	86.436
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	319.522	319.509
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	319.522	319.509
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	804.136	656.636
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 117)	640	595.821	411.957
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 - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	311.252	178.615
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	2.533.741	1.630.320
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	148.859	141.884
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	21.079	20.216
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	34.583	32.883
9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647	27.282	155.337
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	76	194
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	286.310	259.739
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	4.763.424	3.487.837
1. Troškovi goriva i energije	651	73.698	59.640
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	204.487	195.064
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	34.810	33.201
4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	7.736	8.196
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	12.344	12.501
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	176.450	113.306
8. Troškovi zakupnina	658	5.037	459
11. Troškovi amortizacije	661	127.051	115.322
12. Troškovi premija osiguranja	662	3.676	3.567
13. Troškovi platnog prometa	663	1.581	4.306
14. Troškovi članarina	664	821	772
15. Troškovi poreza	665	2.216	4.198
16. Troškovi doprinosa	666	0	4
17. Rashodi kamata	667	45.882	44.546
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	2.394
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	789.930	677.567
1. Prihodi od prodaje robe	672	329	3.995
2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673	1.604	6.489
6. Prihodi od kamata	677	1.022	1.179
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	12.688
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

1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

AD "BANINI", Kikinda, kao matično preduzeće 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.

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

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 zaposlenih radnika na neodređeno vreme na dan 31.12.2008. godine

AD "Banini" Kikinda je matično preduzeće koje u svom sastavu ima jedno zavisno preduzeće.

Početkom 2007. godine pokrenut je likvidacioni postupak nad DOO "Čarobno drvo-Banini" Kikinda čiji smo mi bili osnivači sto posto i postupak likvidacije je završen u prvoj polovini 2008. godine.

Metodom javne aukcije smo 26.12.2005. godine kupili 70% društvenog kapitala AD "Banat" iz Kikinde. Osnovna delatnost društva je trgovina na veliko i pružanje usluga. Početkom 2007. godine izvršeno je obavezno investiranje u ovo društvo, koje je bilo predviđeno ugovorom o kupovini ovog društva. Pored ovoga u julu je matično društvo kupilo 7.542 akcije ovog društva koje je iz svog portfelja ponudio Akcijski fond Srbije, pa je sada učešće matičnog preduzeća u ovom zavisnom preduzeću 93,9 posto.

Kod izrade konsolidovanog finansijskog izveštaja korišćen je metod potpunog konsolidovanja.

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

Konsolidovani 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 konsolidovanih finansijskih izveštaja za period 01.01.-31.12.2008. godine unelo uporedne podatke za 2007. godinu.

Konsolidovani 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 u periodu u kojem su nastali.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Prilikom pribavljanja, nematerijalno sredstvo se vrednuje po trošku nabavke, umanjenom 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, 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 trajanja	Stopa amortizacije
1. NEKRETNINE (GRADEVINSKI OBJEKTI)		
Gradevinski 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, softver, telekomunikaciona oprema, putnička motorna vozila, vozila na motorni pogon i priključni uređaji 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 vrednjaju 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 dati 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 poštnu 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 faktuma 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 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 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 isteku 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 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 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 primenom 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.

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.

Kod poreza na dobit preduzeća nismo koristili mogućnost poreskog konsolidovanja, već smo primenili princip pojedinačnog oporezivanja.

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 koja je 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	1.922	3.995
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1.565.151	1.429.936
Prihodi od prodaje na inostranom tržištu		
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	404.151	315.692
	<u>1.971.224</u>	<u>1.749.623</u>
5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Prihodi od subvencija za izvoz, zakupnine i ostali prihodi	<u>9.922</u>	<u>11.701</u>
6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	204.487	195.065
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	34.810	33.201
Troškovi naknada po ugovoru o delu	408	528
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	1.739	1.913
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	3.317	2.814
Ostali lični rashodi i naknade	14.616	15.441
	<u>259.377</u>	<u>248.962</u>
7. OSTALI POSLOVNI RASHODI	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Troškovi transportnih usluga	27.321	22.772
Troškovi usluga održavanja	14.712	13.670
Troškovi zakupnine	1.361	83
Troškovi reklame i propagande	90.615	72.249
Troškovi zakupa pozicija kod ino kupaca	40.333	*
Troškovi konsalting usluga	5.472	6.164
Troškovi ostalih usluga	3.575	7.017
Troškovi reprezentacije	2.874	4.619
Troškovi premija osiguranja	3.676	3.567
Troškovi platnog prometa	1.581	4.306
Troškovi poreza	2.216	4.202
Ostali nematerijalni troškovi	9.895	7.830
	<u>203.631</u>	<u>146.479</u>

8. 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 omeđenih depozita i depozita po videnju	174	962
- ostali prihodi od kamata	211	217
Pozitivne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti	1.607	884
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu	17.451	8.129
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	8.805	5.211
	28.953	15.489

9. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu obaveza prema dobavljačima	118	176
- po osnovu kredita	44.792	34.481
- po osnovu obaveza za poreze i doprinose	*	8.747
- 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
Ostali finansijski rashodi	5.838	6.779
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	9.266	12.512
	74.629	72.138

10. 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	2.441
Prihodi od naknađenih šteta	785	77
Naknadno primljeni rabati	4.403	3.376
Naknana zaduženja kupaca	23.000	*
Ostali prihodi	7.956	10.429
Prihodi po osnovu razlika od učešća u kapitalu i iznosa kapitala zavisnih preduzeća	26.254	17.753
	62.486	36.459

11. 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
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	13.857	1.437
Obezvredenje ostale imovine	*	182
Ostali nepromenuti rashodi	1.460	5.182
	<u>53.326</u>	<u>45.521</u>

BILANS STANJA

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

rb	Naziv	Nabavna vrednost	Otpisana vrednost	Sadašnja vrednost
Stanje 1. januara 2008. godine				
1.	Zemljišta	18.123	*	18.123
2.	Gradevinski objekti	400.418	86.504	313.914
3.	Postrojenja i oprema	1.051.660	339.452	712.208
4.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	350	*	350
5.	Nekretnine, postojenja i oprema u pripremi	15.185	*	15.185
6.	Avansi za nekret., postrojenja i opremu-neto	9.877	*	9.877
7.	Investicione nekretnine	8.400	505	7.895
Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema		1.504.013	426.461	1.077.552
Stanje 31.12.2008. godine				
1.	Zemljišta	21.135	*	21.135
2.	Gradevinski objekti	394.310	96.192	298.118
3.	Postrojenja i oprema	1.067.646	448.988	618.658
4.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	350	*	350
5.	Nekretnine, postojenja i oprema u pripremi	619.941	*	619.941
6.	Avansi za nekret. postrojenja i opremu-neto	395.157	*	395.157
7.	Investicione nekretnine	14.654	1.013	13.641
Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema		2.513.193	546.193	1.967.000

13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
„Banini trade“ doo Kikinda	67.729	59.545
Banke i osiguravajuća društva	1.364	5.511
„Azur“ doo Senta	28.126	28.126
Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica	97.219	93.182
Ostali dugoročni plasmani		
Stambeni krediti zaposlenih i otkup stanova	13.475	13.282
Depozit Vojvodanske banke Senta	3.360	3.539
Ostali dugoročni plasmani-depoziti i sl.	12.875	12.875
	29.710	29.696
<i>Ukupno dugoročni finansijski plasmani, neto</i>	126.929	122.878

Krajem 2006. godine smo učestvovali u osnivanju d.o.o. „Banini-trade“ Kikinda i iznos ulaganja u ovo društvo iznosi 67.729 hiljada dinara i procenat učešća je 8 posto. U decembru 2007. godine kao konzorcijum matično društvo je kupilo društveni kapital doo „Azur“ iz Sente, a učešće matičnog preduzeća u kapitalu ovog društva je 40 posto.

14. ZALIHE, Neto

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Materijal	88.813	87.249
Rezervni delovi	8.088	8.045
Alat i inventar	293	350
Gotovi proizvodi	5.019	13.761
Dati avansi dobavljačima	1.552	6.105
	103.765	115.510
Ispravka vrednosti datih avansa	(0)	(438)
	103.765	115.072

Dati avansi za isporuke materijala, odnosno izvršenje usluga nisu realizovani do kraja godine i procenjuje se da su 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.

15. POTRAŽIVANJA, Neto

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Potraživanja od kupaca		
Kupci u zemlji	674.918	545.044
Kupci u inostranstvu	131.564	111.869
Svega potraživanja od kupaca	806.482	656.913
Ispravka vrednosti potraživanja	(2.078)	(327)
Potraživanja od kupaca, neto	804.404	656.586
Druga potraživanja		
Potraživanja po specifič. poslovima-factoring	9.265	*
Potraživanja za kamatu	*	677
Potraživanja od zaposlenih	14.024	9.242
Potraživanja od državnih organa	*	601
Potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima	1.112	868
Ostala razna kratkoročna potraživanja iz poslovanja	1.052	1.350
Svega druga potraživanja	25.453	12.738
Ispravka vrednosti ostalih potraživanja	(1.099)	(1.157)
Druga potraživanja, neto	24.354	11.581
Svega potraživanja, neto	828.758	668.167

Ispravka potraživanja od kupaca u iznosu od 2.078 hiljada dinara se odnosi na sporna potraživanja od kupaca iz ranijih godina.

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

16. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI, Neto

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

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.

17. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Tekući (poslovni) račun	238	4.542
Devizni račun	1.339	5.158
	1.577	9.700

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.

18. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Potraživanja za više plaćen PDV	15.908	*
Potraživanja za nefakturisani prihod	65	65
Porez na dodatu vrednost-izlazni-izvoz Kosovo	5.437	3.747
Neiskorišteni odbitni porez na dodatu vred.u ulaznim fakt.	464	627
Troškovi premije osiguranja	1.983	1.823
Razgraničeni negativni efekti kursnih razlika	141.854	*
Razgraničeni negativni efekti valutnih klauzula	33.155	*
Ostala AVR	*	92
	198.866	6.354

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.

19. 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.

20. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Osnovni kapital iznosi 319.522 hiljade dinara.

Kapital manjinskog akcionara u AD "Banat" Kikinda iznosi 1.984 hiljade dinara ili 6 posto ukupnog kapitala društva (manjinski akcionar je DOO „ Banini Trade“ Kikinda).

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

21. 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).

22. 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 kontnom 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.

23. NERASPOREDENI DOBITAK

Neraspoređena dobit 31.12.2008. godine iznosi 301.795 hiljada dinara, od čega je neraspoređena dobit tekuće godine 59.608 hiljada dinara i sva dobit pripada matičnom društvu.

24. 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	3.530	7.468
	1.369.745	329.308

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 dospeva za plaćanje u roku od godinu dana od dana godišnjeg bilansiranja iskazuje 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.

25. 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
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	30.947	*
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju naredne godine	74.403	33.535
Dospeće finansijskog lizinga naredne godine	4.726	3.894
	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.

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Primljeni avansi od ostalih pravnih lica	25	183
Obaveze prema dobavljačima		
Dobavljajući u zemlji	486.572	362.090
Dobavljajući u inostranstvu	81.286	42.684
	567.883	404.957
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze po izdatim menicama	7.150	7.000
Obaveze po faktoringu	20.788	*
	28.206	7.000
Svega obaveze iz poslovanja	595.821	411.957

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	12.787	10.571
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret radnika	5.130	4.356
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	3.151	2.733
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	4.251
	69.262	92.835

28. OBAVEZE PO OSNOVU PDV OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

	u hiljadama dinara	
	2008.	2007.
Obaveze za porez na dodatnu vrednost	3.172	11.090
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	46.423	13.133
	49.595	24.223

29. 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	*	8.184
Dugoročni zakup zemljišta	1.495	1.495
Primljene garancije od banaka	1.405.908	354.082
Date garancije poslovnim partnerima	13.291	11.989

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

Kikinda, 27.04.2009.

Direktor
finansijsko-računovodstvenog sektora
dipl. ecc. Milun Vukadinović

Zakonski zastupnik
dipl. ecc. Radojko Stanić

AD "Baniša" Kikinda

PODACI O PRIJEMU I OBRADI		
Finansijski izveštaj primljen	evidencioni broj	209503
	datum	29.04.2009
Obrada finansijskog izveštaja završena		09.07.2009

M.P.



DIREKTOR ODELJENJA

Ružica Stamenković
Ružica Stamenković