

4.1 NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS-16 Nekretnine, postrojenja i oprema. Vrednovanje nekretnina nije vršeno jer knjigovodstvena vrednost neodstupa materijalno značajno od tržišne vrednosti.

Troškovi tekućeg održavanja i opravke priznaju se kao rashod perioda.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se proporcionalnom metodom. Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po metodi revalorizacije poštene (fer) vrednosti u skladu sa MRS-40. Dobitak ili gubitak nastao po osnovu promene fer vrednosti investicione nekretnine priznaje se kao prihod ili rashod perioda u kojem je nastao.

Amortizacija se ne obračunava na investicione nekretnine u skladu sa MRS-40 st. 27-46.

Na dan bilansiranja 31.12.2008. godine vršeno je vrednovanje investicionih nekretnina po metodi revalorizacije. Od ukupne vrednosti nekretnina 85% su investicione nekretnine to su objekti koji su izdati u zakup.

4.1 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA NA DAN 31.12.2008

	u 000 din		
	NABAVNA VRDNOST	ISPRAVKA VREDNOST	SADAŠNJA VREDNOST
ZEMLJIŠTE	8.155	-	8.155
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	50.523	18.746	31.777
POSTROJENJA I OPREMA	62.474	53.916	8.558
INVESTICIONE NEKRETNINE	289.052	52.838	236.214
OSTALE NEKRETNINE	1.820	363	1.457
NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA U PRIPREMI	3.813	-	3.813
UKUPNO	415.873	125.863	289.974

4.2 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani društva mogu se prikazati na sledeći način:

	2008 GOD.	- u 000 din. 2007. GOD.
038 OSTALI DUGOROČNI PLASMANI	540	673
03 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	540	673

4.3. ZALIHE

U okviru posebne pozicije Zalihe iskazuje se ukupna vrednost svih zaliha. Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju. Preduzeće na dan bilansiranja raspolaže sa sledećim zalihama:

	31.12.2008.	u 000 din. 31.12.2007.
1) Zalihe trgovinske robe na malo	3 693	7 876
2) Zalihe trgovinske robe na veliko	1 767	2 421
3) Zalihe trgovinske robe materijala	1	1
UKUPNO (1+2+3)	5 461	10 298
Dati avansi	1 661	2 077
S V E G A	7 122	12375

4.4. POTRAŽIVANJA

Struktura potraživanja na dan 31.12.2008. je sledeća:

	31.12.2008.	u 000 din. 31.12.2007.
Potraživanja od kupaca u zemlji	7 591	8 371
Ispravka vrednosti potraživanja	(4 517)	(472)
Otpis potraživanja	(207)	-
	2 867	7 899
Ostala potraživanja - ZOIL	-	22
Potraživanja od zaposlenih	190	589
Ostala potraživanja – bolovanje, porodiljsko	112	70
Ostala potraživanja putem platne kartice	-	-
Ostala potraživanja – zakupnina, trošk.režije	4 680	2 989
UKUPNO:	7 849	11 569

Izvodi otvorenih stavki su poslani svim kupcima sa stanjem 31.10.2008.godin. Nemamo neusaglašenih potraživanja. Vraćeno je 17% overenih IOS-a, a za ostale smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem.

Otpis i ispravka vrednosti potraživanja izvršena je na osnovu procene uprave o njihovoj naplativosti.

Naplaćena potraživanja do odobravanja finansijskog izveštaja u iznosu od 3 868 hiljada dinara.

4.5 GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENT

Gotovina i gotovinski ekvivalent se izražavaju u nominalnoj vrednosti u dinarima.

	31.12.2008.	u 000 din. 31.12.2007.
1) Čekovi	-	92
2) Blagajna	-	-
3) Benzin bon	-	12
4) Tekući računi	71	329
SVEGA :	71	433

Likvidna sredstva čine gotovina u blagajni, čekovi i sredstva na poslovnim računima.

4.6. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva koja smo utvrdili na dan 31.12.2008. g. iznose 346 hiljada dinara. Ovaj iznos je utvrđen na osnovu kumulativnog obračuna razlike u osnovicama poreske i knjigovodstvene amortizacije. Usaglašeno sa zahtevima iz MRS 12 - POREZ NA DOBIT.

u 000 din.

Poreska osnovica	44 697
Knjigovodstvena osnovica	- 41 230
	3 467 * 10% = 347

4.7 AKCIJSKI KAPITAL I OSTALI KAPITAL

- u 000 din.

		31. DECEMBAR 2008		
		VREDNOST AKCIJA	BROJ AKCIJA	%
1	2	3	4	
MANJINSKI AKCIONARI KONZORCIJUM	66.129 164.729	66.129 164.729	28.66 71.34	
300 AKCIJSKI KAPITAL 309 OSTALI KAPITAL	230.858 1.457	230.858	230.858	100
30 KAPITAL	232.315			

STANJE NA DAN 31. DECEMBRA 2007. GODINE

232.341

NOMINALNA VREDNOST JEDNE AKCIJE IZNOSI

1.000 DINARA

4.8. DUGOROČNI KREDIT

Pregled stanja obaveza po osnovu dugoročnog kredita u zemlji i uslovi zaduženja dati su u sledećoj tabeli:

u 000 din.

MERIDIAN BANKA NOVI SAD	
Iznos doznačenog kredita	30 000
Broj ugovora	00-421-0102216.6
Datum ugovora	08.11.2005.
Rok vraćanja	60 meseci
Nominalna kamatna stopa	10,80% G.
Efektivna kamatna stopa (0,5% M.)	11,90% G.
Zalog obezbeđenja	Gradevinski objekat
Stanje duga po kreditu na dan 31.12.2008. godine	14 128

4.9. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

	u 000 din.
Europetrol	4 609
Kopaonik osiguranje	1 997
Ostale kratkoročne fin. obaveze - zajam DŽLS	<u>29 320</u>
SVEGA :	35 926

4.10. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31.12.2008.	u 000 din. 31.12.2007.
Dobavljači u zemlji	16 868	28 396
Dobavljači – konsignacija	1 435	4677
Ostale obaveze iz poslovanja	514	-
	<hr/> 18 817	<hr/> 33 073
Primljeni avansi	97	-
SVEGA:	<hr/> 18 914	<hr/> 33 073

Obaveze koje nisu usaglašene u iznosu od 1 423 hiljada dinara u procentima 7,78% . Neusaglašeno iz razloga što dobavljač nije poslao izvod otvorenih stavki. Plaćene obaveze do odobravanja finansijskog izveštaja u iznosu od 1 361 hilj. din. Začajne neusaglašene obaveze su:

	u 000 din.
Intersoft - Subotica	330
Katex - Vrčin	90
Šabić Komerc - Sombor	51
Sutex - Subotica	489

4.11. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

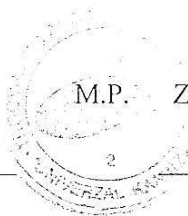
Na poziciji ostale kratkoročne obaveze izvršili smo ukalkulisavanje zarada koje se odnose za novembar i decembar 2008. godine u skladu sa opštim aktom poslodavca i u skladu sa ugovorom o radu koji je poslodavac zaključio sa zaposlenima.

Sprovedena su sva knjiženja, osim knjiženja koja se odnose na isplatu zarada. Za novembarsku zaradu platili smo socijalne doprinose na najnižu osnovicu. Zarada za novembar isplaćena je 19.01.2009 godine.

Kanjiža,
23.02.2009. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

J. M. Šabić



M.P.

Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]