

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2008. GODINU

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

„Chemos“ a.d. za preradu plastičnih materiala, Palić, Horgoški put 97, osnovano je 1958. godine. Osnovna delatnost Društva je prerada plastičnih materijala tehnologijom ekstruzionog duvanja, ekstrudiranja i brizganja. Proizvodni program Društva je:

duvana i brizgana ambalaža zapre

- mine do 3 litre za, farmaceutsku, prehrambenu, hemijsku industriju i druge proizvodne grane, kozmetičku
- polietilenske tube raznih prečnika od Ø 13,5 do Ø 50,
- laminatne, višeslojne tube sa barijernim svojstvima,
- široki asortiman proizvoda za elektro i mašinsku industriju, i plastični delovi za automobile i građevinsku industriju
- izrada PET epruveta i razduvavanje istih,
- izrada alata za preradu termoplasta,
- konstrukcija proizvoda i alata

Društvo je registrovano u Agenciji za privredne registre pod brojem BD. 20884/2005.

Matični broj društva: 08067619.

Poreski identifikacioni broj: 100958718.

Šifra i naziv delatnosti: 25240 Proizvodnja ostalih proizvoda od plastičnih masa.

Akti društva su usaglašeni sa Zakonom o privrednim društvima rešenjem Agencije za privredne registre broj BD.184663/2006. Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo. Na dan 31.12.2008. godine Društvo je imalo 169 zaposlenih, a na dan 31.12.2007. godine 344 zaposlena.

2. PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima,*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja,*
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08),*
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 I 84/04),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04)*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, i 119/08).*

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 1. januara 2004. godine.

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 25.02.2005. godine od strane upravnog odbora i primenjuje se od 01.01.2004. godine.

3. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

3.1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

3.2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

3.3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

3.4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

3.5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

3.6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

4.2. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda. Investicione nekretnine u bilansu se iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

4.3. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se proporcionalnom (linearnom) metodom tokom procenjenog veka korisne upotrebe.

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

Građevinski objekti: 2,5 do 9%

Proizvodna oprema: 2,5 do 12,5%

Računari: 20%

4.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

4.4.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

4.4.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

4.4.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

4.5. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

4.6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

4.7. POTRAŽIVANJA

Obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

4.8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

4.9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

4.10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

4.11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

4.12. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

4.13. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

4.14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

4.15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

4.16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

4.17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

4.18. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

4.19. POSLOVNI PRIHODI I RASHOD

4.19.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

4.19.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

4.20. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

4.20.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

4.20.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

4.21. OSTALI PRIHODI I RASHODI

4.21.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

4.21.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

4.22. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

4.22.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

4.22.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

4.23. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2007.	31.12.2008.
1 EURO	79,2362	88,6010
1 USD	53,7267	62,9000
1 CHF	47,8422	59,4040

Indeks rasta cena na malo od početka godine do kraja meseca odnosno godine:

Mesec	2007.	2008.
Januar	100,4	100,9
Februar	100,5	101,6
Mart	101,2	102,8
April	102,1	103,9
Maj	103,6	105,0
Jun	104,2	106,1
Jul	104,8	106,2
Avgust	106,1	106,5
Septembar	106,9	106,7
Oktoibar	107,5	108,0
Novembar	108,7	107,9
Decembar	110,1	114,7

1. UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL

	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
Upisani neuplaćeni kapital 31.12.2008. - ukupno	0	0

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Neto sadašnja vrednost: 31. decembra 2008.	0	0	0	0	0	0	0
Neto sadašnja vrednost: 31. decembra 2007.	0	0	0	0	0	0	0

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Hiljada dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	16.625	389.167	1.005.560	8.618	1.419.970
Povećanje:	0	0	3.004	0	3.004
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	3.004	0	3.004
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	43.263	0	43.263
Prodaja u toku godine	0	0	32.508	0	32.508
Rashod u toku godine	0	0	10.755	0	10.755
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	16.625	389.167	965.301	8.618	1.379.711
Kumulirana ispravka na početku godine	0	195.813	951.807	0	1.147.620
Povećanje:	0	9.098	13.184	0	22.282
Amortizacija	0	9.098	13.184	0	22.282
Obezvredenje	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	43.250	0	43.250
Po osnovu prodaje	0	0	32.508	0	32.508
Po osnovu rashodovanja	0	0	10.742	0	10.742
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	204.911	921.741	0	1.126.652
Neto sadašnja vrednost:					
31. decembra 2008. godine	16.625	184.256	43.560	8.618	253.059
Neto sadašnja vrednost:					
31. decembra 2007. godine	16.625	193.354	53.753	8.618	272.350

Mali autobus "Mercedes" i minibus "Tam" su evidentirani u okviru opreme po procenjenoj (fer) vrednosti. Efekat procene je evidentiran u okviru revalorizacionih rezervi. Na osnovu odluke Upravnog odbora Društvo je prodalo opremu čija nabavna vrednost i ispravka vrednosti iznosi 32.508 hiljada dinara. Društvo je prodajom opreme ostvarilo i iskazalo dobitak u iznosu od 1.492 hiljade dinara. Dobitak je evidentiran u okviru ostalih prihoda.

Investicione nekretnine čine: vikend kuća na Paliću u vrednosti od 909 hiljada dinara i stanovi u vrednosti od 7.709 hiljada dinara.

hiljada
dinara

Prodata sredstva	Prodajna vrednost	Sadašnja vrednost	Dobitak / (gubitak) (1-2)
	1	2	3
Inv.br.2039 - belmatik	242	0	242
Inv.br.1658- belmatik	242	0	242
Inv.br.2266- Kab.za far.	65	0	65
Inv.br.2267- Kab.za far.	65	0	65
Inv.br.3572- ter.vozilo	15	0	15
Inv.br.1795- glodalica	44	0	44
Inv.br.3173-mas.za bri.	340	0	340
Inv.br.1068- lorenzin	295	0	295
Inv.br.338- battenfeld	184	0	184
Ukupno:	1.492	0	1.492

hiljada
dinara

Nabavljena sredstva	Vrednost
	1
Mašina za filmovanje	304
Mali autobus "Mercedes"	480
Minibus "Tam"	260
Mašina za hlađenje	520
Mašina za štampanja	216
Mašina za obrezivanje	112
Mašina za brizganje	340
Chilleri (4 komada)	635
Testera	137
Ukupno:	3.004

hiljada
dinara

Rashodovana sredstva	Rashodovana vrednost	Sadašnja vrednost	Gubitak (1-2)
	1	2	3
oštećeni komadi nameštaja, dotrajali kalkulatori, dotrajali računari	14	0	14
Ukupno:	14	0	14

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada din

	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	57	6.045	6.102
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	10	94	104
a) Po osnovu novih plasmana	10	90	100
b) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	4	4
3. Smanjenje bruto vrednosti u toku godine:	40	5.572	5.612
a) Po osnovu naplate	0	115	115
b) Po osnovu prodaje	40	0	40
c) Po osnovu otpisa	0	5.457	5.457
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	27	567	594
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0
Neto vrednost 31.12.2008. godine (4-6)	27	567	594
Neto vrednost 31.12.2007. godine (1-5)	57	6.045	6.102

Povećanje vrednosti učešća za 10 hiljada dinara u kapitalu drugih pravnih lica je po osnovu uloga u "Alatnicu" koja je izdvojena iz Društva. Smanjenje vrednosti učešća za 40 hiljada dinara odnosi se na prodaju akcija "DDOR Novi Sad" a.d. . Društvo je prodajom akcija ostvarilo dobitak u iznosu od 304 hiljade dinara . Dobitak je evidentiran u okviru ostalih prihoda .

Smanjenje vrednosti ostalih dugoročnih plasmana za 5.457 hiljada dinara odnosi se na vrednost ostalih vanposlovnih sredstva u iznosu od 3.042 hiljade dinara i vrednost udruženih sredstva za stambenu izgradnju u iznosu od 2.415 hiljada dinara, nastale pre prve primene MRS izravanjem klase 8. Za isti iznos je smanjen i ostli osnovni kapital (videti napomenu broj14) .

1) Učešće u kapitalu

hiljada din

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
JATO-Udruženje Plastičara			3	0	3
RIPC Nikola Tesla			14	0	14
Chemos Alatnica			10	0	10
Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					27

2) Ostali dugoročni finansijski plasmani

hiljada din

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Burza Klara	stamb.kredit	2035. god	312	0	312
Stojkov Katica	stamb.kredit	2024. god	21	0	21

Selimović Sead	stamb.kredit	2025. god	30	0	30
Šarkanj Ladislav	stamb.kredit	2036. god	194	0	194
Ostala vanposl.sred			3.042	3.042	0
Udruz.sred.za stamb.izgradnju			2.415	2.415	0
Zdravković Olga	zakup		2	0	2
Baranji Monika	zakup		5	0	5
Kovač Olah Gabor	zakup		3	0	3
Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno					567

5. ZALIHE

hiljada dinara

	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	37.969	45.716
1.1. Nabavna vrednost	41.034	45.716
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	3.065	0
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	1.968	1.849
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	1.968	1.849
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	19.372	26.872
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	2.501	3.169
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	16.871	23.703
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	3.418	11.732
4.1. Bruto vrednost robe	3.418	15.973
4.2. Ukalkulisani PDV	0	1.962
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	2.279
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
I Zalihe - neto (1 do 4)	60.759	84.320
1. Bruto dati avansi	753	1.977
2. Ispravka vrednosti datih avansa	22	0
II Dati avansi - neto (1-2)	731	1.977
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	61.490	86.297

Zalihe učinaka su vrednovane po ceni koštanja. Društvo je indirektno otpisalo potraživanja starija od godinu dana po datim avansima u iznosu od 22 hiljade dinara. Dati avansi su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Za tekuću godinu:

hiljada din

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	731	22	753
Ispravka vrednosti	0	22	22
Dati avansi, neto	731	0	731

hiljada dinara31. decembra
2008.

1. Materijal i sitan inventar	3.065
2. Roba	4.658
Obezvredjenje zaliha bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 2)	7.723

6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

hiljada dinara

	Stalna sredstva namenjena prodaji	Sredstva obustavljenog poslovanja	Ukupno
Neto stanje 31.12. tekuće godine	0	0	0
Neto stanje 31.12. prethodne godine	0	0	0

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

hiljada din.

	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	61.916	7.060	1.120	631	70.727
Bruto potraživanje na kraju godine	64.826	8.174	60	339	73.399
Ispravka vrednosti na početku godine	939	474		0	1.413
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	899	0		0	899
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	40	0	0	0	40
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	5.942	223	0	62	6.227
Ispravka vrednosti na kraju godine	5.942	697	0	62	6.701
NETO STANJE					
31. decembra 2008. godine	58.884	7.477	60	277	66.698
31. decembra 2007. godine	60.977	6.586	1.120	631	69.314

Potraživanja su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Društvo je , u skladu sa računovodstvenim politikama , indirektno ispravilo potraživanje od kupaca u zemlji koja su starija od godinu dana . Potraživanja od kupaca u inostranstvu su kursirana po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda. Potraživanja iz specifičnih poslova odnose se na potraživanja iz konsignacione prodaje. Druga potraživanja čine potraživanja od zaposlenih po osnovu isplaćenih akontacija za službeno putovanje u iznosu od 151 hiljadu dinara i potraživanja za naknade koje se refundiraju u iznosu od 126 hiljada dinara.

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	58.884	5.942	64.826
Ispravka vrednosti	0	5.942	5.942
Neto potraživanja	58.884	0	58.884
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	7.477	697	8.174
Ispravka vrednosti		697	697
Neto potraživanja	7.477	0	7.477
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)	60	0	60
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	60	0	60
Druga potraživanja (bruto)	277	62	339
Ispravka vrednosti	0	62	62
Neto potraživanja	277	0	277

8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

hiljada dinara

31. decembra
2008.

31. decembra 2007.

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak

0

0

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Kratkoročni kreditu u zemlji	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	1.352	1.352
Bruto stanje na kraju godine	2.227	2.227
Ispravka vrednosti na početku godine	184	184
Ispravka vrednosti na kraju godine	236	236
NETO STANJE		
31. decembra 2008. godine	1.991	1.991
31. decembra 2007. godine	1.168	1.168

1) Kratkoročni krediti

Dužnik	Dan doznake kredita	hiljada dinara		
		Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Sind.kredit- obuća	2008	778	3	775
Sind.kredit- obuća	ranije god.	233	233	0
Kratkoroč.pozajmica	2008	1.216	0	1.216
Kratkoročni krediti u zemlji				1.991

Kratkoročne kredite čine:

1. kratkoročne pozajmice "Kapetanskom ritu", "Rosa Corp", "Chemos alatnici" bez kamate i valutne klauzule u iznosu od 1.216 hiljada dinara
2. kratkoročni krediti odobreni sindikalnim organizacijama za kupovinu obuće u maloprodajnim objektima Društva u iznosu od 775 hiljada dinara.

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

hiljada dinara

	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	432	3.246
2. Dinarski poslovni račun	997	3
3. Devizni poslovni račun	1.895	190
4. Ostala novčana sredstva	(421)	(406)
UKUPNO (1 do 4)	2.903	3.033

Iznos iskazan na deviznom računu je kursiran po srednjem valutnom kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda. Ispravka vrednosti se odnosi na menice u prinudnoj naplati više od godinu dana.

11. POREZ NA DODATNU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	hiljadadinara	
	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
1. Unapred plaćeni troškovi		1.000
2. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	571	486
3. Razgraničeni PDV	291	595
UKUPNO (1 do 3)	862	2.081

Razgraničeni troškovi se odnose na troškove osiguranja, gradskog građevinskog zemljišta i zaštitu životne sredine.

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
Odložene poreska sredstva	0	0

13. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
GUBITAK IZNAD KAPITALA	0	0

14. STRUKTURA KAPITALA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
1. Akcijski kapital	226.107	292.008
2. Društveni kapital	1.374	1.774
3. Ostali osnovni kapital	0	5.764
I. Svega osnovni kapital (1 do 3)	227.481	299.546
4. Rezerve	0	711
II. Svega rezerve	0	711

III. Revalorizacije rezerve	245	0
5. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	67.319
6. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	42.349	0
IV. Svega gubitak do visine kapitala (5+6)	42.349	67.319
KAPITAL (I+II+III-IV)	185.377	232.938

Promene kapitala u toku tekuće godine

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Društveni kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	292.008	1.774	293.782	5.764	299.546
Povećanje u toku godine	0	0	0	0	0
a) raspodelom neraspoređenog dobitka	0	0	0	0	0
b) dokapitalizacija	0	0	0	0	0
c) naplata upisanog neuplaćenog kapitala	0	0	0	0	0
d) prenos društvenog i državnog kapitala po osnovu privatizacije	0	0	0	0	0
Smanjenje u toku godine	65.901	400	66.301	5.764	72.065
a) poništenje otkupljenih akcija i udela	0	0	0	0	0
b) prenos društvenog i državnog kapitala na druge oblike kapitala	0	0	0	0	0
c) po osnovu razdvajanja članova društva	0	0	0	0	0
d) po osnovu pokrića gubitka	65.901	400	66.301	307	66.608
e) po drugim osnovama	0	0	0	5.457	5.457
Stanje 31.12. tekuće godine	226.107	1.374	227.481	0	227.481

Na osnovu odluke Skupštine, izvršeno je smanjenje osnovnog kapitala za pokriće gubitka iz ranijih godina. Smanjenje ostalog osnovnog kapitala po drugim osnovama odnosi se na isknjižavanje vanposlovnih i udruženih sredstava (videti napomenu broj 4)

b) Rezerva

hiljada dinara

Stanje na početku godine	711
Povećanje u toku godine	0
Smanjenje u toku godine	711
Stanje 31.12. tekuće godine	0

c) Revalorizacione rezerve**hiljada dinara**

Stanje na početku godine	0
Povećanje u toku godine	245
a) po osnovu pozitivnog efekta nematerijalnih ulaganja	0
b) po osnovu pozitivnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	245
c) po osnovu pozitivnog efekta dugoročnih hartija od vrednosti	0
Smanjenje u toku godine	0
a) po osnovu negativnog efekta nematerijalnih ulaganja	0
b) po osnovu negativnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	0
c) po osnovu negativnog efekta dugoročnih hartija od vrednosti	0
d) po osnovu gubitka prodatog sredstva	0
e) po osnovu prenosa na neraspoređeni dobitak ranijih godina	0
Stanje 31.12. tekuće godine	245

d) Gubitak do visine kapitala**hiljada dinara**

Stanje na početku godine	67.319
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	42.349
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	67.319
Stanje 31.12. tekuće godine	42.349

Struktura i nominalna vrednost akcijskog kapitala**hiljada dinara**

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Nominalna vrednost
Akcije fizičkih lica	750	78.494	43.05%	47.097
Akcije pravnih lica	4	65.167	35.74%	39.100
Društveni kapital- u postupku verifikacija II krug svjinske transformacije	1	38.677	21.21%	23.206
Svega akcijski kapital	755	182.338	100.00%	109.403

Nominalna vrednost jedne akcije je **600** dinara.Korigovana knjigovodstvena vrednost jedne akcije je **1016.67** dinara.Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi **540** dinara.

15. DUGOROČNA REZERVISANJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
DUGOROČNA REZERVISANJA	0	0

16. DUGOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
1. Dugoročni krediti	0	109.810
2. Ostale dugoročne obaveze	0	25.298
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	0	135.108

Dugoročni krediti iz prethodne godine su reklasifikovani na kratkoročne finansijske obaveze za iznose koji dospevaju za naplatu 2009. godine. Dugoročni krediti su se odnosili na inokredit "Bauman"- Pariski klub iz 1979. godine i dugoročni kredit MFK iz 1987. godine. Društvo vodi višegodišnji spor sa "Vojvođanskom bankom" a.d. . Tokom 2008. godine na osnovu drugostepene presude Višeg trgovinskog suda u Beogradu, Društvo je iznose oba kredita iskazalo u glavnoj knjizi finansijskog računovodstva u skladu sa presudom. Glavnica kredita od "Bauman" - Pariski klub je po presudu uvećana za 439.994,23 CHF a glavnica kredita od MFK je smanjena za 666.081,92 EUR. Obaveza po osnovu kamata po osnovu kredita „Bauman” je uvećana za 128.649,53 CHF a po osnovu kamate za kredit od MFK je smanjena za 139.825,81 EUR. Vojvođanska banka je zatražila reviziju presude Višeg trgovinskog suda i u svojim poslovnim knjigama iznos kredita nije umanjila za iznos otpisa koji je uspostavljen sa MFK. Banka u svojim poslovnim knjigama vodi kredit u iznosu od 3.196.369,12 EUR. Isti nije umanjila za otpust duga prema Međunarodnim finansijskim korporacijama. Dugoročne obaveze nisu usaglašene sa kreditorom u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	140.357	12.988
UKUPNO	140.357	12.988

Obaveze sa kreditorom su usaglašene u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji izuzev obaveza prema Vojvođanskoj banci (videti napomenu broj 16). Obaveze sa valutnom klauzulom su kursirane po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih rashoda.

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
OTP BANKA	22.04.2009.	ovlašćenje, jemstvo, zaloga	9,98%	RSD		22.217
a) Kratkoročni krediti u zemlji						22.217
MFK VAŠINGTON	po presudi	bank.garancija		EUR	464.528	41.157
BAUMAN, ŠVAJCARSKA - PARISKI KLUB	po presudi	bank.garancija		CHF	862.735	51.250
b) Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine						92.407
ROSA CORP kratkoročna pozajmica	22.12.2009.			RSD		2.000
POSEBAN FOND ZA ALATNICU	januar 2009.			RSD		1
MFK VAŠINGTON kamata	po presudi			EUR	159.972	14.174
BAUMAN, ŠVAJCARSKA - PARISKI KLUB kamata	po presudi			CHF	160.902	9.558
c) Ostale kratkoročne finansijske obaveze						25.733
Ukupno (a+b+c)						140.357

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

hiljada dinara

31. decembra
2008.

31. decembra 2007.

1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	765	276
2. Dobavljači u zemlji	33.179	36.366
3. Dobavljači u inostranstvu	6.244	4.117
4. Ostale obaveze iz poslovanja	0	61
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 4)	40.188	40.820

Obaveze su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu su kursirane po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih rashoda.

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

hiljada dinara

	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	6.695	7.813
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.632	3.138
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.805	2.260
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	184	0
5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	7.937	3.686
6. Obaveze prema članovima upravnog odbora	456	346
7. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	0	30
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7)	19.709	17.273

Materijalno značajne stavke obaveza prema zaposlenom odnose se na otpremnine za zaposlene koji su tehnološki, ekonomski i organizacioni višak u iznosu od 6.578 hiljada dinara i regres u iznosu od 1.244 hiljada dinara.

20. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

hiljada dinara

	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1.530	980
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	415	238
2.1. Obaveze za doprinose koji terete troškove	68	82
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	347	156
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	6	0
3.1. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	6	0
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA (1 do 3)	1.951	1.218

21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

hiljada dinara

	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	15	0

Obaveza po osnovu poreza na dobitak odnosi se na dobitak ostvaren prodajom akcija DDOR.

22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2008.	31. decembra 2007.
Odložene poreske obaveze po osnovu	0	0

23. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara	
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Žetoni za kafu	38
Ukupno:	38

Hiljada dinara	
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Žetoni za kafu	38
Ukupno:	38

24. POSLOVNI PRIHOD

	hiljada dinara	
	01.01- 31.12.2008.	01.01- 31.12.2007.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	8.184	11.208
I. Prihodi od prodaje robe	8.184	11.208
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	248.186	268.669
3. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	60.508	56.473
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (2+3)	308.694	325.142
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	316.878	336.350
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
4. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	10.778	287
5. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	405	25.460
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (4+5)	11.183	25.747
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		

6. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
7. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	7.500	5.425
d) Ostali prihodi		
8. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	0	304
9. Prihodi od zakupnine	333	103
C. OSTALI PRIHODI (8+9)	333	407
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+6-7)	320.894	357.079

25. POSLOVNI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01- 31.12.2008.	01.01- 31.12.2007.
1. Nabavna vrednost prodate robe	7.947	9.792
I. Nabavna vrednost prodate robe	7.947	9.792
2. Troškovi materijala za izradu	152.164	169.021
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	15.499	17.171
4. Troškovi goriva i energije	21.965	17.828
II. Troškovi materijala (2 do 4)	189.628	204.020
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	91.248	124.455
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	16.423	22.493
7. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	138	633
8. Ostali lični rashodi i naknade	20.279	10.997
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 8)	128.088	158.578
9. Troškovi amortizacije	22.282	30.292
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno	22.282	30.292
10. Troškovi usluga na izradi učinaka	675	676
11. Troškovi transportnih usluga	1.129	1.700
12. Troškovi usluga na održavanju	1.335	668
13. Troškovi zakupnina	653	758
14. Troškovi sajmovia	176	76
15. Troškovi reklame i propagande	478	61
16. Troškovi ostalih usluga	1.124	447
a) Troškovi proizvodnih usluga (10 do 16)	5.570	4.386
17. Troškovi neproizvodnih usluga	5.670	4.769
18. Troškovi reprezentacije	528	736
19. Troškovi premije osiguranja	2.407	3.349
20. Troškovi platnog prometa	582	625
21. Troškovi članarina	51	73
22. Troškovi poreza	3.073	3.099
23. Troškovi doprinosa	630	859

24. Ostali nematerijalni troškovi	2.827	1.720
b) Nematerijalni troškovi (17 do 24)	15.768	15.230
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	21.338	19.616
POSLOVNI RASHODI (I do V)	369.283	422.298
POSLOVNI DOBITAK	0	0
POSLOVNI GUBITAK	48.389	65.219

26. FINANSIJSKI PRIHODI

	hiljada dinara	
	01.01- 31.12.2008.	01.01- 31.12.2007.
1. Pozitivne kursne razlike	6.086	1.765
FINANSIJSKI PRIHODI	6.086	1.765

27. FINANSIJSKI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12.2008.	01.01-31.12.2007.
1. Rashodi kamata	2.428	1.424
2. Negativne kursne razlike	24.491	1.962
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	2.114	0
4. Ostali finansijski rashodi	7.773	136
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	36.806	3.522

Materijalno značajna stavka ostalih finansijskih rashoda u iznosu od 7.642 hiljade dinara se odnosi na povećanje obaveze po osnovu kamata za dugoročni kredit od "Bauman"- Švajcarska (Videti napomenu broj 16)

28. OSTALI PRIHODI

	hiljada dinara	
	01.01- 31.12.2008.	01.01-31.12.2007.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.492	0
2. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	304	0
3. Dobici od prodaje materijala	365	345
4. Naplaćena otpisana potraživanja	1.321	259
5. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	4	63
6. Prihodi od smanjenja obaveza	73.498	1.247
7. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	234
8. Ostali nepomenuti prihodi	469	1
OSTALI PRIHODI (1 do 8)	77.453	2.149

Dobici od prodaje učešća u kapitalu odnose se na prodate akcije "DDOR Novi Sad". Prihodi od smanjenja obaveza odnose se na smanjenje obaveza po osnovu dugoročnog kredita od MFK u iznosu od 59.016 hiljada dinara, smanjenja obaveza po osnovu kamata u iznosu od 12.389 hiljada dinara na osnovu presude Višeg trgovinskog suda u Beogradu (videti napomenu broj 16), smanjenje obaveza prema DDOR po osnovu sporazuma u iznosu od 1.599 hiljada dinara i smanjenja obaveza prema dobavljačima starije od 3 godine po osnovu odluke Upravnog odbora u iznosu od 494 hiljade dinara. Ostali nepomenuti prihodi su po osnovu naplaćene štete u iznosu od 255 hiljada dinara i po osnovu naknadno dobijenog rabata od dobavljača u iznosu od 214 hiljada dinara.

29. OSTALI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01- 31.12.2008.	01.01-31.12.2007.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	16	0
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		115
3. Manjkovi	34	3
4. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	0	538
5. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	282	130
6. Ostali nepomenuti rashodi	26.418	170
7. Obezbvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	257
8. Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	7
9. Obezbvredjenje zaliha materijala i robe	7.723	77
10. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	6.735	726
OSTALI RASHODI (1 do 10)	41.208	2.023

Materijalno značajna stavka ostalih nepomenutih rashoda u iznosu od 26.137 hiljada dinara se odnosi na povećanje glavnice kredita od "Bauman"- Švajcarska (videti napomenu broj 16).

30. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Donešena je presuda Višeg trgovinskog suda u Beogradu u vezi sa sporom sa Vojvođanskom bankom po osnovu dugoročnog kredita MFK. kao što je objašnjeno u napomenama 16 i 17. U januaru 2009. je Vojvođanska banka uložila reviziju na pomenutu presudu.