

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Друштво за производњу, промет, услуге и експорт-импорт „S-Group“ д.о.о., Горњи Милановац (у даљем тексту „Предузеће“) првобитно је било основано под називом предузеће за промет, услуге и експорт-импорт „Барања-Инекс“ д.о.о., Горњи Милановац и регистровано код Привредног суда у Краљеву Решењем број Fi- 2168/97 од 4. марта 1998. године. Привредни суд у Краљеву издао је 4. јануара 1999. године Решење број Fi-1/99 којим је регистрована и уписана у регистарски уложак број 1-21219-00 промена назива и оснивача Предузећа у Друштво за производњу, промет, услуге и експорт-импорт „S-Group“ д.о.о., Горњи Милановац.

Претежна делатност Предузећа је 51700-Остала трговина на велико. Поред наведене претежне делатности Предузеће се бави и производњом боја, лакова, графичких боја и китова.

Предузеће је разврстано као средње правно лице.

Седиште Предузећа је у Горњем Милановцу, Нова индустријска зона Велереч бб.

Матични број Предузећа је 17190008.

Порески идентификациони број Предузећа је 101151526.

На дан 31. децембра 2010. године Предузеће је имало 50 запослених радника (31. децембар 2008. године - 43 запослених, 31. decembar 2009. godine - 49 zaposlenih).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи се исказују по фактурној вредности умањеној за порез на додату вредност. Приходи од продаје производа и робе се признају када се производи и роба испоруче и када су значајни ризици и користи од власништва над њима пренети на купца.

Са датумом на који се књиже приходи такође се књиже и одговарајући расходи (принцип узрочности прихода и расхода).

Приходи и расходи од камата се књиже у корист односно на терет обрачунског периода на који се односе.

Трошкови одржавања и оправки основних средстава се књиже на терет обрачунског периода у коме настану.

Трошкови закупа пословних просторија и остали трошкови закупа признају се на терет биланса успеха у моменту њиховог настанка и у складу са одговарајућим уговорима о закупу.

3.2. Прерачунавање девизних износа

Пословне промене настале у страним валутама прерачунате су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страним валутама су прерачунати у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на дан биланса стања.

У финансијским извештајима за 2007. и ранијих година, позитивне и негативне курсне разлике настале приликом прерачуна пословних промена у страним валутама и приликом прерачуна средстава и обавеза у страним валутама, исказане су у билансу успеха у оквиру финансијских прихода и финансијских расхода као позитивне и негативне курсне разлике.

Код састављања финансијских извештаја за 2009. и 2008. годину, у складу са одредбама Члана 77.д и 77.в Правилника о изменама и допунама Правилника о контном оквиру за привредна друштва, задруге, остала правна лица и предузетнике (« Сл. гласник РС», бр. 114/ 2006,119/2008, 9/2009 и 4/2010), Предузеће је у билансу стања на дан 31. децембра 2009. године разграничило нето ефекат обрачунатих курсних разлика по основу прерачуна дугорочних потраживања и дугорочних обавеза у страниј валути. На дан 31. децембра 2008. године Предузеће је разграничило нето ефекат обрачунатих курсних разлика по основу прерачуна краткорочних и дугорочних потраживања и обавеза. На тај начин, применом наведеног, прописима дозвољеног разграничења нето ефеката обрачунатих курсних разлика за 2009. и 2008. годину, ове курсне разлике нису исказане у оквиру финансијских расхода и финансијских прихода у билансима успеха за наведене године.

Kod sastavljanja finansijskih izvestaja za 2010. godinu, u skladu sa odredbama Clana 77.e, 77.ž i 77.z Pravilnika o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru za privredna drustva, zadruge, ostala pravna lica i preduzetnike(Sl. Glasnik RS 3/2011), Preduzece je u bilansu stanja na dan 31.12.2010. godine razgranicilo neto efekte obracunatih kursnih razlika po osnovu preracuna dugorocnih potrazivanja i dugorocnih obaveza u stranoj valuti. Na taj nacin ove kursne razlike nisu iskazane u okviru finansijskih rashoda i finansijskih prihoda u bilansima uspeha za navednu godinu.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Прерачунавање пословних промена, потраживања и обавеза са уговореном валутном клаузулом

Пословне промене са уговореном валутном клаузулом прерачунате су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на дан пословне промене.

Потраживања и обавезе са уговореном валутном клаузулом прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту који је важио на дан биланса стања.

У финансијским извештајима за 2007. и ранијих година позитивни и негативни ефекти по основу прерачуна пословних промена и по основу прерачуна потраживања и обавеза са уговореном валутном клаузулом исказани су у билансу успеха у оквиру финансијских прихода и финансијских расхода, као приходи и расходи по основу ефеката валутне клаузуле.

Код састављања финансијских извештаја за 2009. и 2008. годину, у складу са одредбама Члана 77.г и 77.а Правилника о изменама и допунама Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике («Сл. гласник РС» , бр 114/2006, 119/2008, 9/2009 и 4/2010), Предузеће је на дан биланса стања 31. децембра 2009. године разграничило нето ефекте по основу прерачуна дугорочних потраживања и дугорочних обавеза са уговореном валутном клаузулом. На дан 31. децембра 2008. године Предузеће је разграничило нето ефекат обрачунате валутне клаузуле по основу прерачуна краткорочних и дугорочних потраживања и обавеза. На тај начин, применом наведеног прописима дозвољеног разграничења нето ефеката уговорене валутне клаузуле за 2009. и 2008. годину, ови ефекти уговорене валутне клаузуле нису исказани у оквиру финансијских расхода и финансијских прихода у билансима успеха за наведене године.

Kod sastavljanja finansijskih izvestaja za 2010. godinu, u skladu sa odredbama Clana 77.e, 77.ž i 77.z Pravilnika o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru za privredna drustva, zadruge, ostala pravna lica i preduzetnike(Sl. Glasnik RS 3/2011), Preduzece je u bilansu stanja na dan 31.12.2010. godine razgranicilo neto efekte po osnovu preracuna dugorocnih potrazivanja i dugorocnih obaveza sa ugovorenom valutom klauzulom. Na taj nacin ove kursne razlike nisu iskazane u okviru finansijskih rashoda i finansijskih prihoda u bilansima uspeha za navednu godinu.

На тај начин, применом наведеног прописима дозвољеног разграничења нето ефеката уговорене валутне клаузуле за 2010, ови ефекти уговорене валутне клаузуле нису исказани у оквиру финансијских расхода и финансијских прихода у билансима успеха за наведени годину.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

3.4. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији.

Порез на добитак у висини од 10% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитка из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.4. Порез на добитак (наставак)

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике проишашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак.

3.5. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су, на дан 31. децембра 2010. године, исказани по вредности утврђеној приликом прве примене МСФИ која је призната као поштена вредност у износу утврђеним према ранијим рачуноводственим прописима Републике Србије који су подразумевали ревалоризацију набавне вредности и исправке вредности некретнина, постројења и опреме применом општег индекса цена на мало и примену прописаних стопа амортизације. Некретнине, постројења и опрема су на дан 31. децембра 2010. године призната по поменутој вредности умањеној за исправку вредности.

Набавке некретнина, постројења и опреме након датума преласка на МСФИ, евидентирани су по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке или изградње и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности.

Опрема се капитализује ако је век њеног коришћења дужи од једне године и ако је њена појединачна вредност већа од вредности прописане пореским прописима.

3.6. Амортизација

Амортизација основних средстава врши се по стопама које су засноване на преосталом корисном веку употребе средстава. Амортизација основних средстава врши се применом пропорционалне методе којом се вредност средстава у потпуности отписује током процењеног века употребе.

Стопе амортизације за главне категорије основних средстава, приказане су у следећој табели:

	<u>Стопе амортизације</u>
Грађевински објекти	2,5%
Намештај	10%- 12.5%
Путничка и теретна возила, возила на моторни погон	14.30% - 15.50%

3.7. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани односе се на учешће у акцијском капиталу „Среду банке“ а.д., Крагујевац. Учешћа у капиталу признају се према методу набавне вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Залихе

Залихе материјала се исказују по набавној вредности. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, транспортне и зависне трошкове. Обрачун излаза залиха материјала врши се по методи просечне пондерисане цене.

Залихе робе мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа. Набавну вредност чини фактурна цена добављача, увозне дажбине и други порези (осим оних које предузеће може накнадно да поврати од пореских власти, као што је ПДВ који се може одбити као претходни порез), трошкови превоза, манипулативни трошкови и други трошкови који се могу директно приписати стицању залиха робе. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке робе.

Нето продајна вредност представља процењену продајну вредност умањену за процењене трошкове продаје. Обрачун излаза залиха робе, врши се по методи просечне пондерисане цене.

3.9. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања, од момента када је Предузеће уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Предузеће изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Исправка вредности доспелих потраживања врши се код потраживања код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 60 дана. Исправка вредности и отпис потраживања не врше се од лица којима се истовремено дугује исти или већи износ. Директан отпис врши се код потраживања код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање три године, а на основу одлуке директора Предузеће.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином у извештају о токовима готовине се подразумевају средства на текућим рачунима код банака у земљи.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима исказују се по номиналној вредности.

3.10. Финансијски лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на Предузеће, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјално значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Предузеће процењује преостали корисни век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања

На основу процене руководства Предузећа врши појединачну исправку вредности доспелих потраживања на терет биланса успеха ради њиховог свођења на накнадиву вредност.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Приходи од продаје робе:		
- домаће тржиште	816438	842,275
- инострано тржиште	11587	10,896
	<u>828025</u>	<u>853,171</u>
Приходи од продаје производа и услуга:		
- домаће тржиште	9726	10,311
- инострано тржиште	6358	3,311
	<u>16084</u>	<u>13,622</u>
	844109	866,793

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Трошкови материјала за израду	32844	11,058
Трошкови осталог материјала	2482	3,163
Трошкови горива и енергије	<u>10574</u>	<u>9,546</u>
	45900	23,767

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	24743	26,669
Порези и доприноси на терет послодавца	4429	4,774
Накнаде по основу уговора	32	52
Остали лични расходи и накнаде	<u>2868</u>	<u>3,021</u>
	32072	34,516

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Трошкови транспортних услуга	5728	9,600
Трошкови услуга одржавања	6921	5,248
Трошкови закупнина	7182	4,967
Трошкови сајмова	398	637
Трошкови рекламе и пропаганде	547	786
Трошкови осталих производних услуга	560	518
Трошкови непроизводних услуга	1274	1,689
Трошкови репрезентације	751	988
Трошкови премија осигурања	1663	2,125
Трошкови платног промета	1307	1,452
Трошкови индиректних пореза и доприноса	841	930
Остали нематеријални трошкови	<u>2037</u>	<u>2,413</u>
	29209	31,353

Трошкови закупнина који су исказани у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2010. године износе 7182 хиљада динара, једним делом, у износу од 3635 хиљада динара односе се на закуп путничких и теретних возила и опреме по основу оперативног лизинга, док се другим делом у износу од 3547 хиљаде динара односи се на закуп пословног простора у Новом Саду (1698 хиљада динара) и на закуп магацинског простора у Нишу (1849 хиљада динара).

9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Приходи од камата	6215	4,444
Позитивне курсне разлике	1040	1,297
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	<u>4000</u>	<u>4,243</u>
	11255	9,984

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

10. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Расходи камата	11770	11,053
Негативне курсне разлике	10974	4,464
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	10997	2,264
Остали финансијски расходи	<u>2826</u>	<u>1,847</u>
	36567	19,628

11. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Добици од продаје постројења и опреме	-	-
Приходи од накнадно примљених рабата	5123	14
Приходи од накнадно одобрених каса сконта	1282	75
Приходи по основу накнаде штете	508	752
Остали непоменути приходи	<u>1385</u>	<u>1,133</u>
	8298	1,974

12. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Губици по основу продаје опреме	293	310
Мањкови	153	48
Обезвређење потраживања	1034	849
Остали непоменути расходи	<u>2979</u>	<u>942</u>
	4459	2,149

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

13. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Одложени порески расходи периода	-	(261)

б) Усаглашавање износа пореза на добитак из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Добитак пре опорезивања	9144	3,430
Усклађивање расхода у билансу успеха и расхода које признају порески прописи:		
- амортизација обрачуната у финансијским извештајима	1233	1,825
- амортизација обрачуната за пореске сврхе	8585	5,752
Опорезиви добитак	-8579	(6,740)
Порез на добитак обрачунат по стопи од 10%	10383	4,267
Умањење пореза на добитак по основу запошљавања нових радника на неодређено време	1038	427
Порески расход периода	-519	(427)
Порески расход периода	519	-

в) Кретање на одложеним пореским обавезама

Промене на одложеним пореским обавезама су следеће:

	У хиљадама динара	
	<u>2010.</u>	<u>2009.</u>
Стање на почетку године	261	-
Повећање одложених пореских обавеза	-	261
Стање на крају године	-	261

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

14. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	<u>Земљиште</u>	<u>Грађевински објекти</u>	<u>Опрема</u>	<u>Основна средства у припреми</u>	<u>Улагања на туђим објектима узетим у закуп</u>	<u>Укупно</u>
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2010. године	1738	19735	53509	44121	111	119214
Набавке у току године	-	-	8133	40593	-	48726
Пренос са основних средстава у припреми	1696	14329	6150	-22175	-	-
Продаја	-	-	-2689	-	-	-2689
Стање 31. децембра 2010. године	3434	34064	65103	62539	111	165251
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2010. године	-	-	11541	-	-	11541
Амортизација	-	792	7790	-	3	8585
Продаја	-	-	-1183	-	-	-
Стање 31. децембра 2010. године	-	792	18148	-	3	18943
Садашња вредност на дан:						
- 31. децембра 2010. године	3434	33272	46955	62539	108	146308
- 1. јануара 2010. године	1738	19735	41968	44121	111	107673

Садашња вредност опреме узете на лизинг на дан 31. децембра 2010. године износи 10365 хиљада динара.

Садашња вредност некретнина, постројења и опреме под хипотеком на дан 31. децембра 2010. године износи 99245 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

15. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2010.	31. децембар 2009.
Материјал	9857	839
Алат и инвентар	1539	1,539
Роба у промету на велико	87718	60,102
Zalihe got.proizvoda	10857	-
Дати аванси	808	14
	<u>110779</u>	<u>62,494</u>
Исправка вредности алата и инвентара	-1539	(1,539)
	109240	60,955

16. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2010.	31. децембар 2009.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	210072	188,43
- у иностранству	8097	3,342
Потраживања по основу примљених меница	-	3,110
Потраживања од других правних лица по основу Уговора о преузимању дуга	4285	1,897
Гарантни депозити за оперативни лизинг	-	2,607
Остала потраживања	796	427
	<u>223250</u>	<u>199,816</u>
Исправка вредности:		
- потраживања од купаца (напомена 29.)	-1863	(849)
	221395	198,967

17. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2010.	31. децембар 2009.
Текући рачуни	2981	1,391
Девизни рачуни	104	342
	<u>3085</u>	<u>1,733</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

18. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2010.	31. децембар 2009.
	<hr/>	<hr/>
Порез на додату вредност	4475	52
Разграничени трошкови по основу ефеката валутне клаузуле	-	10,460
Остала активна временска разграничења	2664	401
	<hr/>	<hr/>
	7139	10,913

19. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Структура основног и осталог капитала приказана је у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2010.	31. децембар 2009.
	<hr/>	<hr/>
Удели	5115	5,115
Остали капитал	-	-
	<hr/>	<hr/>
	5115	5,115

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

19. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ (наставак)

Основни капитал

Основни капитал Предузећа састоји се од удела домаћег физичког лица који је унет у новчаном и неновчаном облику.

Власник 100% капитала Предузећа је Жарко Савићевић из Горњег Милановца.

Предузеће је у 2008. години извршило повећање неновчаног дела капитала по основу унетог земљишта које је оснивач пренео Предузећу у складу са Уговором о преносу права својине на непокретности број 211 од 18. децембра 2007. године закљученог између Жарка Савићевића и Предузећа. Према процени земљишта извршеној 28. маја 2008. године од стране независног проценитеља тржишна вредност наведеног земљишта износи 1,738 хиљада динара, односно 21,400 ЕУР (напомена 14.).

Осим тога, Предузеће је извршило повећање капитала у износу од 3,238 хиљада динара (40,882.18 ЕУР на дан 31. децембра 2007. године) из нераспоређеног добитка ранијих година који је у 2007. години књиговодствено евидентиран у оквиру осталог капитала.

Повећање основног капитала регистровано је код Агенције за привредне регистре Републике Србије на основу Решења број БД 115857/2008 од 25. јуна 2008. године, по коме уписани и уплаћени новчани капитал Предузећа износи 40,882.18 ЕУР на дан 31. децембра 2007. године (3,238 хиљада динара), а уписани и унети неновчани део капитала износи 21,400.00 ЕУР на дан 10. јуна 2008. године (1,738 хиљада динара).

Предузеће је на основу Одлуке донете 31. децембра 2008. године, прекњижило остали капитал у износу од 17,446 хиљада динара на статутарне и друге резерве.

На основу Одлуке донете 01. јануара 2010. године, Предузеће је извршило исплату дела добити власнику на име дивиденде у бруто износу од 2347 хиљаду динара.

Промене на капиталу су детаљније приказане у Извештају о променама на капиталу који је саставни део ових финансијских извештаја.

Preduzece je 31.12.2010. godine donelo Odluku da se tekuca dobit raspodeli na osnovni kapital u iznosu od 8.776 hiljada dinara.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

20. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2010.	31. децембар 2009.
<i>Дугорочни кредити у земљи</i>		
Чачанска банка“ а.д.,	42199	-
Чачанска банка“ а.д.,	10550	-
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац	6426	-
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац	3736	-
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац	4075	-
- „Banca Intesa“ а.д., Београд	-	726
- „Чачанска банка“ а.д., Чачак (Уг.бр. 200775237)	-	3,835
- „Чачанска банка“ а.д., Чачак (Уг.бр.200813327)	-	7,033
- „Чачанска банка“ а.д., Чачак (Уг.бр.200814670)	-	11,506
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац (Уг.бр.8262025348)	-	1,672
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац (Уг.бр.8262025524)	-	3,411
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац (Уг.бр.82620255676)	-	717
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац (Уг.бр.8262026341)	-	2,103
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац (Уг.бр.8262026703)	-	1,353
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац (Уг.бр.8262027618)	-	3,458
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац (Уг.бр.8262027399)	-	2,171
	<u>66986</u>	<u>37,985</u>
<i>Текућа доспећа:</i>		
- „Чачанска банка“ а.д., Чачак	-	-
- „Чачанска банка“ а.д., Чачак	-7033	-
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац	-4058	-
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац	-2135	-
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац	-2038	-
- „Banca Intesa“ а.д., Београд	-	(726)
- „Чачанска банка“ а.д., Чачак (Уг.бр. 200775237)	-	(3,835)
- „Чачанска банка“ а.д., Чачак (Уг.бр.200813327)	-	(3,836)
- „Чачанска банка“ а.д., Чачак (Уг.бр.200814670)	-	(2,877)
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац (Уг.бр.8262025348)	-	(1,672)
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац (Уг.бр.8262025524)	-	(3,411)
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац (Уг.бр.82620255676)	-	(717)
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац (Уг.бр.8262026341)	-	(2,103)
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац (Уг.бр.8262026703)	-	(1,353)
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац (Уг.бр.8262027618)	-	(3,458)
- „Credy банка“ а.д., Крагујевац (Уг.бр.8262027399)	-	(2,171)
	<u>-15264</u>	<u>(26,159)</u>
<i>Дугорочни кредити у земљи, укупно</i>	<u>51722</u>	<u>11,826</u>
<i>Дугорочни кредити у иностранству</i>		
- „Abanka vira“ д.д., Љубљана	-	9,589
- „EI Eastern European Finance B.V.“, Амстердам	-	10,548
	-	<u>20,137</u>
<i>Текућа доспећа:</i>		
- „Abanka vira“ д.д., Љубљана	-	(9,589)
- „EI Eastern European Finance B.V.“, Амстердам	-	(10,548)
	-	<u>(20,137)</u>
<i>Дугорочни кредити у иностранству, укупно</i>	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

Dugorocni robni krediti		
-Zvezda-Helios	6330	-
	<hr/>	<hr/>
	6330	
Tekuca dospesa:		
-Zvezda -_Helios	-1266	-
	-1266	-
Dugorocni robni krediti, ukupno	5064	-
	<hr/>	<hr/>
<i>Дугорочни кредити, укупно</i>	56786	11,826

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

20. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (наставак)

Преглед обавеза по дугорочним кредитима у земљи и иностранству на дан 31. децембра 2010. године је дат у следећој табели:

Давалац кредита	Број уговора	Датум уговора	Рок отплате кредита	Каматна Стопа	Износ у ЕУР	Износ кредита у хиљадама динара
Дугорочни кредити у земљи						
<i>Обезбеђени хипотеком</i>						
„Чачанска банка“ а.д., Чачак	20097875	02,03,2010	15,12,2017.	3,9% годишње увећана за тримесечни euribor	400000	42199
„Чачанска банка“ а.д., Чачак	201015229	21,10,2010	21,04,2012	10% годишње	100000	10550
						-
						52749
Neobezbedjeni ipotekom						
„Credy банка“ а.д., Крагујевац	8262028727	09,07,10	09,07,12	8% годишње	60911	6426
„Credy банка“ а.д., Крагујевац	8262028976	29,09,10	29,09,12	11% годишње	35419	3736
„Credy банка“ а.д., Крагујевац	8262029252	01,12,10	01,12,12	11% годишње	38629	4075
						14237
Дугорочни гoвнi кредити						
<i>Необезбеђени хипотеком</i>						
Zvezda-helios- G:Milanovac	225/10	25,03,2010	31,12,2015		60000	6330
						6330
Дугорочни кредити, укупно						73316

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

20. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (наставак)

Доспеће дугорочних кредита у земљи и иностранству приказано је у наредној табели:

	У хиљадама	
	У ЕУР	динара
2011. година	156690	16531
2012. година	168934	17822
2013. година	78667	8299
2014. година	78667	8299
2015. година	78667	8299
2016. година	66667	7033
2017. година	66666	7033
	694958	73316

21. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2010.	31. децембар 2009.
- „Raiffeisen Leasing“ д.о.о., Београд	2716	5,749
-“Нуро leasing“ d.o.o. Beograd	2696	
- „VB Leasing“ д.о.о., Београд	304	580
	5716	6,329
<i>Текућа доспећа:</i>		
- „Raiffeisen Leasing“ д.о.о., Београд	-1888	(3,411)
-“Нуро leasing“ d.o.o. Beograd	-507	
- „VB Leasing“ д.о.о., Београд	-304	(304)
	-2699	(3,715)
	3017	2,614

Остале дугорочне обавезе које на дан 31. децембра 2010. године износе 3017 хиљада динара односе се на обавезе по основу финансијског лизинга и највећим делом, у износу од 2189 хиљаде динара обухватају обавезу према „Нуро leasing“ д.о.о., Београд, а по основу више закључених уговора о финансијском лизингу у току 2010. године за набавку опреме.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

21. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Доспеће осталих дугорочних обавеза приказано је у наредној табели:

	31. децембар 2010.		
	У ЕУР	У ЦХФ	У хиљадама динара
<i>Raiffeisen Leasing</i>			
2010. година	-	-	
2011. година	9348	10685	1889
2012. година	5434	-	573
2013. година	2411	-	254
	<u>17193</u>	<u>10685</u>	<u>2716</u>
<i>Hypo Leasing</i>			
2010. година	-	-	
2011. година	4798	-	507
2012. година	5121	-	540
2013. година	5463	-	577
2014. година	5830	-	615
2015. година	4336	-	457
	25548	-	2696
<i>VB Leasing</i>			
2010. година	-	-	
2011. година	2882	-	304
	<u>2882</u>	<u>-</u>	<u>304</u>
	45623	10685	5716

22. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2010.	31. децембар 2009.
Краткорочни кредити у земљи	64513	87,016
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 20.)	15264	46,296
Deo dugorocnih robnih kredita koji dospeva do jedne godine	1266	-
Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године (напомена 21.)	2699	3,715
	<u>83742</u>	<u>137,027</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

22. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Преглед обавеза по краткорочним кредитима у земљи на дан 31. децембра 2010. године је дат у следећој табели:

Давалац кредита	Број уговора	Датум уговора	Рок отплате	Каматна стопа	Износ у ЕУР	Износ кредита у хиљадама Динара
<i>Динарски кредити</i>						
Обезбеђени хипотеком						
„Чачанска банка“ а.д., Чачак	201017121	30.12.10	30.12.11	Шестомесечни Белибор и марже од 6% годишње		20000
Необезбеђени хипотеком						
„Banca Intesa“ а.д., Београд	57-420-3803006.4	28. 09. 2010.	01.09 2011.	7,5% godisnje		10000
„Unicredit banka“ а.д., Чачак	5211/10	29. decembar 2010.	29. decembar 2011.	Тромесечни Еурибор +7% годишње	100000	10550
„Чачанска банка“ а.д., Чачак	201011528	14.06 2010.	14. 06. 2011.	5% godisnje		10000
„Нуро алре адриа“ а.д., Београд	L933/10	26. мај 2010.	26. мај 2011.	7,77%		5454
„Erste bank“ а.д., Београд	10831120-5000061342	31. децембар 2009.	31. децембар 2010.	Тромесечни Еурибор +9% годишње		1319
„Credy банка“ а.д., Крагујевац	541/10	24. децембар 2010.	24. decembar 2011.	6-mесесни belibor		5000
						42323
<i>Девизни кредити</i>						
Необезбеђени хипотеком						
„Credy банка“ а.д., Крагујевац	8262029322	24. децембар 2010.	24.децембар 2011.	11% годишње		2190
Краткорочни кредити, укупно						64514

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

23. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2010.	31. децембар 2009.
	_____	_____
Обавезе према добављачима:		
- у земљи	274685	172,772
- у иностранству	14846	15,659
-date menice	20000	-
	_____	_____
	309531	188,431

24. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2010.	31. децембар 2009.
	_____	_____
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	1675	1,570
Обавезе за порезе и доприносе на терет запосленог	659	621
Обавезе за порезе и доприносе на терет послодавца	418	392
Обавезе по основу камата	142	39
Остале обавезе	65	97
	_____	_____
	2959	2,719

25. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2010.	31. децембар 2009.
	_____	_____
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	-	3,273
Остале обавезе	1011	17
	_____	_____
	1011	3,290

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

26. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Финансијски ризици укључују: тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају умањењем изложености Предузећа овим ризицима. Предузеће не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

26.1. Тржишни ризик

У свом пословању Предузеће је изложено тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Предузеће је изложено девизном ризику углавном преко готовинских еквивалената и готовине, обавеза по краткорочним и дугорочним кредитима и осталим дугорочним обавезама деноминираним у иностраној валути. Предузеће не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курса страних валута обзиром да ти инструменти нису у широј употреби у Републици Србији.

Ризик од промене каматних стопа

Предузеће је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је уговорена варијабилна каматна стопа. Предузеће нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

26.2. Кредитни ризик

Предузеће је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Предузећу, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Предузећа кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца. Да би се умањио кредитни ризик, Предузеће уговара авансне уплате купаца или прибавља од дужника одговарајуће инструменте обезбеђења плаћања.

26.3 Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Предузећа. Предузеће управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања одговарајућег односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

27. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа могу се разликовати од тумачења руководства Предузећа. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

28. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2010.	31. децембар 2009.
Гаранције:		
- Чачанска банка а.д., Чачак (напомена 20.)	-	11,506
- Raiffeisen bank а.д., Београд (напомена 20.)	-	10,548
	-	22,054

29. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2009. године Предузеће води 11 судских спорова, у којима се јавља као тужилац чија вредност процењена од стране правног сектора Предузећа износи 3,223 хиљада динара. У току 2008. године процењено је да вредност 4 судских спорова у износу од 849 хиљада динара неће бити наплаћена, по основу чега је Предузеће извршило исправку вредности потраживања у наведеном износу, на терет биланса успеха 2009. године (напомена 16.). У 2010. години Предузеће је извршило исправку вредности потраживања у износу од 1.014 хиљада динара на терет биланса успеха.

На дан 31. децембра 2010. године Предузеће нема судске спорове у којима се јавља као тужени.

30. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2010.	31. децембар 2009.
ЕУР	105.4982	95.8888
УСД	79.2802	66.7285
ЦХФ	84.4458	64.4631

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2010. године

31. ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА

- Предузеће је у току 2010. године започело изградњу пословног објекта-производне хале површине 312.58м², КП бр.1382/33 уговорене вредности од 11,000 хиљада динара са ПДВ-ом.
- Предузеће је дана 02. марта 2010. године закључило Уговор о дугорочном кредиту одобреном од стране „Чачанске банке“ а.д., Чачак у укупном износу од ЕУР 400,000, за потребе финансирања трајних обртних средстава. Рок враћања кредита је 15. децембар 2017. године, уз каматну стопу која износи тромесечни ЕУРИБОР и марже од 3.90% годишње.
- Предузеће је дана 09. јула 2010. године закључило Уговор о дугорочном кредиту одобреном од стране „Среду банке“ а.д., Крагујевац у укупном износу од ЕУР 76,939.60 за плаћање обавеза према ино добављачу. Рок враћања кредита је 09. јул 2012. године, уз каматну стопу која износи 8.00% годишње.
- Предузеће је дана 14. јуна 2010. године закључило Уговор о краткорочном кредиту за ликвидност и финансирање трајних обртних средстава у 2010. години са субвенционисаном каматном стопом одобреном од стране „Чачанске банке“ а.д., Чачак у укупном износу од РСД 20,000 хиљада динара за потребе финансирања обртних средстава. Рок враћања кредита је 16. јун 2011. године, уз каматну стопу која износи 6.50% годишње.
- Предузеће је у 26. маја 2010. године закључило Уговор о краткорочном динарском кредиту у земљи са „Нуро алре адриа банк“ а.д., Београд у износу од РСД 10,000 хиљада динара, за потребе одржавања ликвидности и финансирање трајних обртних средстава, са роком враћања до 26. маја 2011. године и каматном стопом од 7.77% годишње.