

AD «PODUNAVLJE» BAČKA PALANKA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1.OSNOVNE INFORMACIJE O PREDUZEĆU

Matični broj preduzeća je: 08005834

Šifra delatnosti: 52120 (Trgovina na veliko i malo)

PIB: 100496731

Broj potvrde za PDV: 121041245

Preduzeće spada u **veliko** po veličini.

Preduzeće AD «PODUNAVLJE» sa sedištem u ul. Jugoslovenske armije 42, Bačka Palanka je osnovano 1953.g. Do 2002.g. je poslovalo kao društveno preduzeće da bi se transformisalo u Akcionarsko Društvo sa odnosom 70% kapitala Konzorcijuma i 30% učešća radnika(mali akcionari). Članovi Konzorcijuma su Rnić Marjan i Živkov Jovo.

01.09.2006..g. članovi Konzorcijuma kao fizička lica zajedno sa stranim partnerom Bosiljkom Stanićem iz Vinkovaca, osnivaju DOO «STANIK» u Bačkoj Palanci, gde kao ulog unose svoje akcije iz AD «PODUNAVLJA», a strani partner određeni novčani iznos. Od trenutka osnivanja i registrovanja DOO «STANIK» postaje vlasnik 71,91 % akcija Podunavlja. Uz postupak javne ponude za preuzimanje akcija u decembru mesecu 2006.g. DOO «STANIĆ» je otkupio od malih akcionara 6,31 % akcija AD «PODUNAVLJA» , pa vlasnička struktura AD «PODUNAVLJE» izgleda ovako:

- | | |
|----------------------------------|---------|
| - DOO «STANIK» Bačka Palanka | 71,91 % |
| - DOO «STANIĆ» Vinkovci | 6,31 % |
| - Mali akcionari | 18.73 % |
| - Sopstvene akcije AD Podunavlje | 3.05% |

Na dan sastavljanja bilansa stanja preduzeće ima 282 zaposlenih, a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 259.

U svom posedu firma ima maloprodajne objekte u celoj Opštini Bačka Palanka kao i dve upravne zgrade i objekat Hladnjača u samom gradu.

Maloprodajna mreza AD Podunavlja je prosirena sa poslovanjem sa firmama AD Prehrana iz Sremske Mitrovice i AD Napredka iz Kovina sa kojima imamo zaključen ugovor o poslovno tehničkoj saradnji i ugovor o fransizi.

Str.1

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji preduzeća sastavljeni su u skladu sa MRS.

Finansijski izveštaji su sastavljeni po načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja 31.12.2008.g. Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2008g.

Finansijski izveštaji se odnose na period od 01.01.- 31.12.2008.g. Finansijski izveštaji su odobreni za objavljivanje 26.02.2009. od strane UO preduzeća AD «PODUNAVLJE» Bačka Palanka.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike usvojene od strane Upravnog odbora AD «PODUNAVLJE».

3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja, a shodno odluci Upravnog odbora o primeni **Pravilnika o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini racuna u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, /Sl. gl.9/09 od 6.02.2009.g. cl. 77a i 77 b/ efekti obracunatih nerealizovanih kursnih razlika smo iskazali na racunima 289 ostala aktivna vremenska razgranicenja.**

3. Nekretnine

Nekretnine se evidentiraju po revalorizacionom postupku. Računovodstvenom politikom nekretnine su svrstane u dve grupe:

- za obavljenje trgovinske delatnosti kto 0221
- investicione nekretnine kto 0241 koje su predviđene za izdavanje u zakup

Str. 2

Objekti u vlasništvu AD „Podunavlje,, namenjena obavljanju trgovinske delatnosti i izdavanju u zakup, nisu u ovoj godini podlegali proceni.

Objekti namenjeni zakupu sa kto 0241 – investicione nekretnine ne podležu obračunu amortizacije.

Bruto vrednosti 31.12.2008.g.

KTO	Nabavna vred.	Ispravka vred.	Sadašnja vred.
0200	1.814	/	1.814
0221	214.139	49.649	164.490
0241	219.128	8.636	210.492

Ukoliko dodatna ulaganja na nekretninama dovodi do produženja veka upotrebe, povećanje kapaciteta i smanjenje troškova proizvodnje u odnosu na troškove pre ulaganja i unapređenja kvaliteta izlaznih komponenata, naknadni izdatak se priznaje kao sredstvo. Troškovi tekućeg održavanja i opravke priznaju se kao rashod perioda.

U toku ove kao i prošle godine smo vrsili ulaganje na tuđim objektima koje koristimo u svrhe obavljanja sopstvene trgovinske delatnosti, kao i u sopstvene, u cilju proširenja kapaciteta i poboljšanja uslova poslovanja.

Postrojenje i oprema

Postrojenje i oprema evidentiraju se po osnovnom postupku i otpisuje se na teret rashoda putem amortizacije sistematski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalnog metoda amortizacije.

Računovodstvenom politikom je utvrđen korisni vek trajanja i stope amortizacije koje se nisu menjale u odnosu na prošlu godinu a one iznose za građevinske objekte koji podležu amortizaciji 1,30 %, a za opremu sa kto 023 u rasponu od 7% do 20%.

Jednom otpisano osnovno sredstvo ne podleže ponovnom obračunu amortizacije.

Strana 3

Bruto vrednosti ukupne opreme 31.12.2008.g. u 000 dinara:

KTO	Nabavna vred.	Ispravka vred.	Sadašnja vred.
023	122.967	77.055	45.912

Ukupna nabavka osnovnih sredstava u 2008. godini je bila u vrednosti od 17.503hilj. Din.

Alat i inventar se otpisuju 100% prilikom izdavanja u upotrebu.

3.4. Dugoročni finansijski plasmani

Učešće u kapitalu drugih pravnih lica priznaju se prema metodi nabavne vrednosti.

3.5. Zalihe

Zalihe se vode po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Zalihe materijala se vrednuju prema troškovima kupovine odnosno nabavke. Troškovi kupovine čine fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke a trgovački popusti, rabati i sl. stavke umanju fakturnu cenu. Fakturna cena se utvrđuje na osnovu iznosa sadržanog u fakturi dobavljača. Metod obračuna izlaza zaliha je po ponderisanoj prosečnoj ceni. Vrednost nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda uključuju sve direktne troškove proizvodnje i pripadajući deo indirektnih troškova.

3.6. Potraživanja iz poslovnih odnosa

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti, uvećanoj za eventualno uvećanu kamatu u skladu sa ugovorom.

Strana 4

Svi veliki kupci i dobavljači su sravnjeni izuzev manjih koji se pojavljuju retko (uslužne delatnosti i STR-ovi), a veliki broj je sravnjen telefonski bez potpisanih obrazaca, te je stepen usaglašenosti oko 50%.

3.7. Gotovina i gotovinski ekvivalent

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se izražavaju u nominalnoj vrednosti u dinarima. Iznosi gotovine na računima koji glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu NBS koji je važio na dan bilansiranja.

3.8. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti uvećane za kamate na osnovu zaključenog ugovora. Obaveze iskazane u stranoj valuti iskazuju se u dinarima prema srednjem kursu NBS koji je važio na dan bilansiranja. Dugoročne obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana preknjižavaju se u kratkoročne obaveze.

3.9. Prihodi i rashodi

Ukupne prihode čine: poslovni, finansijski i ostali. Prihodi se priznaju po principu fakturisane realizacije.

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala, troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi, troškovi amortizacije proizvodnih usluga i nematerijalni troškovi.

Svi troškovi se priznaju u periodu u kojem su nastali u skladu sa načelom nastanka događaja. Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni sadržane u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog poreza sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju prihode i rashode od kamata, od kursnih razlika i ostale finansijske prihode i rashode.

Strana 5

Ostali prihodi i rashodi nastaju kao posledica ostalih vanrednih događaja koji se jasno razlikuju od redovnih aktivnosti i od kojih se ne očekuje da nastaju često ili redovno. Osnovne karakteristike ostalih prihoda i rashoda su:

- retko se pojavljuju
- događaj koji je prouzrokovao prihod ili rashod je vanredan, odnosno nije posledica redovnih aktivnosti
- u bilansu za 2008.g. Nema značajnijih desavanja ove vrste

3.10. Porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Republičkim propisima. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 10% na oporezivu dobit. Oporeziva dobit utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa MRS i propisima kojima se uređuje računovodstvo, za određene rashode i prihode saglasne sa poreskim propisima. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice (ulaganje u osnovna sredstva). Po poreskom obracunu u poreskom bilansu je iskoriscen gubitak iz ranijih godina do visine pokriva gubitka, te nema osnove za obracun poreza na dobit.

3.11. Hipotekarna zaduženja

Hipoteka stavljena na sledeće objekte:

RAIFFEISEN BANKA

1. 1. Podunavka ul. Kralja Petra 2
2. Ju line 4, u. Banatska bb
3. Ju line 1, Stevana Hatale 58
4. J. Popovic Kralja Petra
5. Bambi Kralja Petra
6. Prvi maj Sumska 51
7. Balkan Cara Lazara 141
8. Plitvice Partizanska 22
9. Bacvanka ILR 28
10. Samousluga Micurinova 1a
11. Ju line 2, Kralja Petra
12. Park Nova Gajdobra
13. Neretva Nova Gajdobra
14. Nova Trgovina Mladenovo

Strana 6

- 15. Budućnost Mladenovo
- 16. Promet titan Mladenovo
- 17. Vojvodina Tovarisevo

U postupku je skidanje zaloge za objekte.

4. PRIHODI I RASHODI

	2007.g. (din 000)	2008.g. (din 000)
4. Poslovni prihodi	504.918	1.208.100
Poslovni rashodi	546.055	1.179.125
4. Finansijski prihodi	1.548	182
4. Finansijski rashodi	6.748	8.261
Ostali prihodi	47.029	4.323
4. Ostali rashodi	447	21.223

4.1. Rezultat poslovanja

	2007.g. (din 000)	2008.g. (din 000)
Ukupni prihodi	553.495	1.212.605
Ukupni rashodi	553.250	1.208.609
Dobit pre oporezivanja	245	3.996

5. STALNA IMOVINA

	2007.g. (din 000)	2008.g. (din 000)
5.1. Nekretnine, postrojenja i oprema	418.863	423.826
5.2 Ostali dugoročni finansijski plasmani	529	7.394

Strana 7

6. OBRTNA IMOVINA

6.1. Zalihe	2007.g. (din 000)	2008.g. (din 000)
Materijal	1.734	2.442
Alat i inventar	760	757
Gotovi proizvodi	25	-
Roba	83.741	192.826
Dati avansi	2.213	23.692
Ukupno:	88.473	219.717
6.2. Potraživanja	2007.g. (din 000)	2008.g. (din 000)
Ukupno:	32.656	59.657
6.3 Kratkoročni finansijski plasmani	2007.g. (din 000)	2008.g. (din 000)
Potr.kred. koje koriste radn.u prod.	221	33.783
6.4 Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2007.g. (din 000)	2008.g. (din 000)
Čekovi	3	34.861
Tekući račun	5.897	7.257
blagajna	9.052	3.555
Devizna banka	2.017	32
Ukupno:	16.969	45.705

Strana 8.

6.5. Porez na dodatu vrednost i AVR	2007.g.	2008.g.
	(din 000)	(din 000)
PDV i AVR	4.155	22.292

7. KAPITAL

Kapital predstavlja razliku između imovine preduzeća i ukupnih obaveza preduzeća. Kapital čini:

	2007.g.	2008.g.
	(din 000)	(din 000)
Osnovni kapital	201.227	201.227
Ostali kapital	1.006	2.109
Revalorizacione rezerve	66.222	66.222
Dobit pre oporezivanja	245	3.996
Porez na dobit	-	-
Neto dobit	245	3.996
Neraspr.dobit ran. Godina	-	786
Gubitak ran. Godina	(22.147)	(22.147)

8. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

	2007.g.	2008.g.
	(din 000)	(din 000)
RAIFFEISSEN BANK AUSTRIA		
UG.07198030001,2,3	70.198	88.206

8.1. Ostale dugoročne obaveze	2006.g.	2007.g.
	(din 000)	(din 000)
Ukupno:	37.857	92.040

Strana 9

10.1 . KRATKOROČNE OBAVEZE

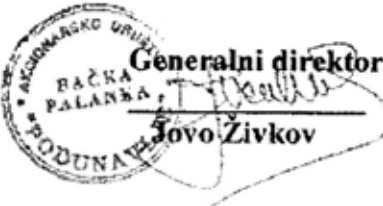
	2007g. (din 000)	2008g. (din 000)
Kratkoročni krediti:	7.758	4.000
Deo dug.kred.koji dosp.do 1 god.	1.141	1.385
Ostale kratkoročne obaveze	713	60.115
Ukupno:	9.613	65.500

10. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2007.g. (din 000)	2008.g. (din 000)
Dobavljači u zemlji	124.466	132.737
Ostale obaveze iz posl.	61.794	168.069
Ukupno:	186.260	300.806

Dobijeni ino devizni krediti od Raiffaisen banke u ukupnom iznosu od 1.462.900 CHF za koje vazi otplata odjednom u roku od trinaest meseci i jedan dan od dana koriscenja, ali ne kasnije od 31.03.2009.god. - kredit br I - 889.460CHF, 26.08.2008. - kredit br. 2-323.440 CHF, 15.01.2009. god br. 3 - 250.000CHF. Efekti nastali nepovoljnim uticajem skoka kursa CHF iskazani na aktivnim vremenskim razgranicenjima su u vrednosti 18.mil dinara.

U Bačkoj Palanci, 26.02.2009.g.


Generalni direktor
Jovo Živkov

Str. 10