

„ENEL” PS Д.О.О.,

11 000 НОВИ БЕОГРАД

БУЛЕВАР АРСЕНИЈА ЧАРНОЈЕВИЋА 117

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ПО
ГОДИШЊЕМ РАЧУНУ ЗА 2009. ГОДИНУ**

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Друштво са ограниченом одговорношћу „ENEL” PS Д.О.О. за производњу, унутрашњу и спољну трговину, Београд (у даљем тексту „Привредно друштво”) основано је 31. децембра 2001. године, Одлуком о оснивању друштва са ограниченом одговорношћу, од 24. децембра 2001. године и уписано у Регистар привредних субјеката Решењем бр.2470/05 од 21. фебруара 2005. године.

Оснивач Привредног друштва је Весна Хинић из Београда са учешћем у уделима од 100%.

Оснивачки улог износи ЕУР 4,747.91 у динарској противвредности по курсу на дан 10. децембра 2001. године и 17. фебруара 2004. године и уписан је у Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре Републике Србије Решењем бр. БД 176011/2006 од 01. новембра 2006. године.

У Републици Црној Гори конституисано је и почело са радом 2006. године зависно друштво „ENEL” PS CG Д.О.О. предузеће за пројектовање, производњу, сервис и извођење електротехничких инсталација и постројења, Подгорица. Оснивачки капитал зависног друштва износио је један ЕУР.

У Републици Србији је 28.02.2008. регистровано привредно друштво Gruppo 5 д.о.о. у коме ENEL PS има 17% учешћа у капиталу у износу од 216 хиљада динара тако да се не може сматрати зависним правним лицем већ повезаним.

Привредно друштво се организује као једночлано друштво. Основна делатност Привредног друштва је производња и сервисирање електро-уређаја.

Седиште Привредног друштва је у Београду, Булевар Арсенија Чарнојевића 117. Матични број Привредног друштва је 17358430.

Порески идентификациони број Привредног друштва је 100822561.

Привредно друштво је на дан 31. децембра 2009. године имало 58 запослених радника (31. децембра 2008. године - 54 запослених радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Основе за састављање и приказивање финансијских извештаја

На основу Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС бр. 46 од 2. јуна 2006. године и изменама и допунама Закона – Службени гласник РС бр. 111 од 17.12.2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја (“Оквир”), Међународне рачуноводствене стандарде (“МРС”), односно Међународне стандарде финансијског извештавања (“МСФИ”), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Решењем Министра финансија Републике Србије (број 011-00-738-2003-01, од 30. децембра 2003. године) утврђени су и објављени Оквир и МРС који су били у примени на дан 31. децембра 2002. године и на коме се заснивају и претходни и нови Закон о рачуноводству и ревизији из 2006. године као и све измене и допуне.

2. **ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)**

1. **Основе за састављање и приказивање финансијских извештаја (наставак)**

Промене у МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачење Међународног финансијског извештавања, након напред наведеног датума, су званично усвојени Решењем, министра финансија Републике Србије, о објављивању Међународних стандарда финансијског извештавања (бр.401-00-11/2008-16) и објављени у Гласнику РС бр.16 од 12. фебруара 2008. године.

Руководство процењује утицај промена у МРС, нових МСФИ и тумачења на финансијске извештаје и, према многе од ових промена нису применљиве на пословање Привредног друштва, руководство Привредног друштва усаглашава поступке процењивања билансних позиција са МРС и МСФИ, који се примењују на периоде приказане у приложеним финансијским извештајима.

Приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС бр. 114 од 22. децембра 2006. године).

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3. које су засноване на рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије.

Финансијски извештаји Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.2. **Коришћење процењивања**

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза као и 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. Међутим, стварни резултати могу одступати од ових процена.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Опрема

Опрема се исказује по историјској-набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећано за зависне трошкове и трошкове довођења средстава у функционално стање, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Корисни век употребе опреме утврђен је на следећи начин:

- транспортна средства од 5-7 година,
- уређаји и апарати 5-10 година,
- канцеларијски намештај 8 година,
- остала опрема (рачунарска опрема) и остало од 5 година.

Трошкови текућег одржавања и оправки признају се као расход периода.

Након почетног признавања, опрема се исказује по набавној вредности умањено за исправку вредности.

Амортизација опреме обрачунава се пропорционалном методом на основу процененог корисног века употребе.

3.2. Залихе робе, материјала, готових производа

Залихе робе мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности ако је нижа.

Набавну вредност чини набавна вредност добављача, увозне дажбине, трошкови превоза, манипулативни трошкови и други трошкови, осим оних које Привредно друштво може накнадно да поврати од пореских власти, као што је порез на додату вредност.

Попусти и рабати одузимају се при утврђивању трошкова набавке робе.

Обрачун продаје залиха робе врши се по методи пондерисане просечне цене. Утврђивање пондерисане просечне цене робе врши се после сваког уласка залиха.

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности ако је нижа. Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње (конверзије) и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала врши се по методи просечне пондерисане цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог уласка материјала. Материјал се отписује испод трошкова набавке и утврђује губитак због обезвређења ако се очекује да ће готови производи у које ће бити уграђен материјал бити продати по нето продајној цени нижој од цене коштања готових производа.

Залихе готових производа мере се по цени коштања или по нето продајној вредности ако је нижа. Излаз залиха готових производа утврђује се по методи пондерисане просечне цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог уласка залиха готових производа.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Потраживања

Потраживања се признају по номиналној вредности, увећаној за евентуално обрачунате камате, у складу са Уговором. Исправка вредности се формира и књижи на терет биланса успеха за сва потраживања на основу процене руководства о њиховој вероватној наплативости. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, према договору о поравнању између уговорних страна или на основу Одлуке директора Привредног друштва.

3.4. Готовински еквиваленти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина се изражавају у номиналној вредности у динарима.

3.5. Дугорочне обавезе

Дугорочне обавезе се исказују по номиналној вредности увећаној за камате на основу закљученог Уговора.

Обавезе исказане у иностраној валути исказују се у динарима, према средњем курсу Народне банке Србије, који је важио на дан билансирања.

Дугорочне обавезе које доспевају у року до годину дана прекњижавају се у краткорочне обавезе.

3.6. Краткорочне обавезе

Краткорочне обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених Уговора.

3.7. Приходи и расходи

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности Привредног друштва и добитке. Приходи од уобичајених активности су приходи од продаје производа и услуга и робе, који су обрачунати у књиговодственој исправи, независно од времена наплате.

Добици представљају повећање економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Привредног друштва.

Приходима у билансу успеха у текућем периоду сучељавају се њима припадајући расходи.

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности Привредног друштва и губитке.

Трошкови који проистичу из уобичајених активности Привредног друштва укључују расходе материјала, услуга и друге пословне расходе, независно од момента плаћања.

Губици представљају смањење економских користи и могу али не морају да проистекну из уобичајених активности Привредног друштва.

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет периода на који се односе.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Пословне промене настале у страним средствима плаћања 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 средствима плаћања на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као позитивне и негативне курсне разлике.

3.9. Порез и доприноси

Текући порез на добитак

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.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основице потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе 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 пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	2009.	2008.
Приходи од продаје робе:		
- зависним правним лицима (напомена 26.)	12.797	22.537
- на домаћем тржишту	117.348	162.126
- на иностраном тржишту	9.954	7.222
Приходи од продаје производа и услуга:		
- зависним правним лицима (напомена 26.)	49	1.053
- на домаћем тржишту	357.013	317.737
- на иностраном тржишту	10.531	11.368
	<u>507.692</u>	<u>522.043</u>

Приходи од продаје остварени у 2009. години у укупном износу од 507.692 хиљада динара (2008. године – 522.043 хиљада динара) обухватају приходе остварене од продаје зависним правним лицима у износу од 12.846 хиљада динара (2008 године – 23.590 хиљада динара), (напомена 26.).

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	2009.	2008.
Трошкови основног материјала за израду	146.134	180.917
Трошкови осталог материјала	15.383	8.204
Трошкови горива и енергије	4.575	4.005
	<u>166.092</u>	<u>193.126</u>

6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2009.	2008.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	45.863	41.121
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	8.104	7.273
Трошкови накнада по уговору о делу	1.476	469
Трошкови накнада за службена путовања у земљи и иностранству	4.278	5.443
Остали лични расходи	100	94
	<u>59.821</u>	<u>54.400</u>

7. **ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**

	У хиљадама динара	
	2009.	2008.
Трошкови услуга на изради учинака	-	23.036
Трошкови транспортних услуга	3.699	4.409
Трошкови услуга одржавања	3.357	3.589
Трошкови закупнина	6.347	4.525
Трошкови сајмова	660	294
Трошкови рекламе и пропаганде	1.845	1.361
Трошкови истраживања	93	-
Трошкови осталих услуга	30.220	6.604
Трошкови непроизводних услуга	4.403	3.170
Трошкови репрезентације	2.329	2.322
Трошкови премија осигурања	1.058	913
Трошкови платног промет	2.011	2.301
Трошкови чланарина	196	159
Трошкови пореза	617	290
Остали нематеријални трошкови	1.380	883
	<u>58.215</u>	<u>53.856</u>

Трошкови закупа који у 2009. години износе 6.347 хиљада динара, највећим делом у износу од 4.153 хиљада динара се односе на трошкове закупа пословног и складнишног простора. Део поменутих трошкова обухвата износ од 2.449 хиљада динара по основу Уговора о закупу закљученог 03.03.2005. године са предузећем „Victory pretty style“ д.о.о., Београд за закуп пословног простора површине 265 м². Трошак од 1.705 хиљада динара је настао по основу оперативног лизинга (напомена 25).

8. **ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

	У хиљадама динара	
	2009.	2008.
Приход од учешћа у добити повезаних лица	50	-
Приходи од камата	730	90
Позитивне курсне разлике	2.822	1.932
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	5.427	1.851
Остали финансијски приходи	537	460
	<u>9.566</u>	<u>4.333</u>

9. **ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

	У хиљадама динара	
	2009.	2008
Расходи из односа са повезаним лицима	588	-
Расходи камата	3.796	3.790
Негативне курсне разлике	4.134	5.407
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	6.610	8.118
	<u>15.128</u>	<u>17.315</u>

10. **ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

	У хиљадама динара	
	2009.	2008
ВВишкови	74	567
Добици од продаје опреме	-	45
Приходи од смањења обавеза	763	-
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	862	1.608
Остали приходи	9.888	488
	<u>11.587</u>	<u>2.708</u>

Позиција у АОП-у 217 – остали приходи се пре свега односе на приходе по основу одобрених credit memo (8.716 хиљада динара) од стране нашег ексклузивног партнера – Schneider electric.

11. **ОСТАЛИ РАСХОДИ**

	У хиљадама динара	
	2009.	2008
Губици по основу продаје и расходовања опреме	36	49
Мањкови	142	275
Расходи по основу директних отписа потраживања	410	-
Расходи по основу расходовања залиха материјал	798	-
Обезвређење потраживања	5.114	665
Остали расходи	455	193
	<u>6.955</u>	<u>1.182</u>

12. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

У хиљадама динара

	2009.	2008
Порески расход периода	-	477
Одложени порески приход периода	-	53
Одложени порески расходи периода	320	-
	320	424

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

У хиљадама динара

	2009.	2008.
Добитак пре опорезивања	121.043	56.298
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу:		
Привремене разлике по основу трошкова амортизације	(3.240)	535
Камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и других јавних дажбина	3	156
Трошкови који нису у оквиру делатности	132	72
Издаци за спортске намене	-	148
Новчане казне и пенали	126	-
Чланарине коморама, савезима и удружењима	-	8
Расходи по основу обезвређења имовине	-	4
Корекција прихода по основу трансф.цена	1.927	1.211
Приход по основу удела у добити повезаног лица	(50)	-
Опорезиви добитак	119.941	58.432
Порез на добитак по стопи од 10%	11.994	5.843
Умањење пореза на добитак по основу запошљавања нових радника на неодређено време	-	(2.389)
Умањење пореза на добитак по основу улагања у основна средства	(11.994)	(2.977)
Порески расход периода	-	477

12. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

в) Кретање на одложеном пореским обавезама

Промене на одложеном пореским обавезама су следеће:

	У хиљадама динара	
	2009.	2008.
Стање на почетку године	5	58
Привремене разлике у опреми и нематеријалним улагањима	320	(53)
Заокружење	1	-
Стање на крају године	326	5

13. ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара	
	Опрема	Нематеријална улагања
Набавна вредност		
Стање 1. јануара 2009. године	18.982	563
Набавке у току године	18.607	95
Смањења у току године	(97)	-
Стање 31. децембра 2009. године	37.492	658
Исправка вредности		
Стање 1. јануара 2009. године	7.010	107
Амортизација текуће године	3.038	112
Смањења у току године	(61)	-
Стање 31. децембра 2009. године	9.987	219
Садашња вредност на дан:		
- 31. децембар 2009. године	27.505	439
- 1. јануар 2009. године	11.972	456

14. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

На дан 31. децембра 2009. године остали дугорочни финансијски пласмани износе 2.933 хиљада динара, од чега се износ од 1.582 хиљада динара односи на хартије од вредности - обвезнице старе девизне штедње, дате као залог за обезбеђење кредита одобреног од Volksbank а.д., Београд (напомена 20.) а износ од 1.118 хиљада динара представља гарантни депозит по Уговорима о закупу (оперативни лизинг) са Raiffeisen Rent д.о.о., Београд и Unicredit Rent д.о.о, Београд.

У оквиру дугорочних пласмана је евидентирано и учешће у капиталу зависних правних лица у износу од 216 хиљада динара (оснивање привредног друштва Групо 5 д.о.о 28.02.2008 са 17% учешћа у капиталу)

15. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2009.	31. децембар 2008.
Материјал	52.114	58.633
Алат и инвентар у употреби	3.542	3.115
Полупроизводи(недовршена производња)	3.447	1.657
Готови производи	10.193	9.889
Роба	1.209	9.977
Дати аванси	1.760	150
	<u>72.265</u>	<u>83.421</u>
Минус: Исправка вредности алата и инвентара у употреби	<u>(3.542)</u>	<u>(3.115)</u>
	<u>68.723</u>	<u>80.306</u>

16. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2009.	31. децембар 2008.
Потраживања од купаца:		
- зависна правна лица (напомена 26.)	4.304	3.709
- у земљи	114.773	123.459
- у иностранству	11.742	3.308
	<u>130.819</u>	<u>130.476</u>
Потраживања од запослених	792	1.269
Остала потраживања	296	53
	<u>131.907</u>	<u>131.798</u>
Минус: Исправка вредности потраживања	<u>(4.606)</u>	<u>(513)</u>
	<u>127.301</u>	<u>131.285</u>

17. **КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2009.	31. децембар 2008.
Краткорочни пласмани – орочена средства код банака	15.630	-
Остали краткорочни финансијски пласмани	6.906	8.660
	<u>22.536</u>	<u>8.660</u>

Остали краткорочни финансијски пласмани који на дан 31. децембра 2009. године износе 6.906 хиљада динара у целости се односе на ненаплаћене менице примљене од предузећа SBB д.о.о., Крагујевац, са роком доспећа у 2010. години.

18. **ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2009.	31. децембар 2008.
Хартије од вредности		
Текући рачуни у динарима	9.995	9.218
Девизни рачуни	492	1.400
Благајна	-	25
Остала новчана средства	5	-
	<u>10.492</u>	<u>10.643</u>

19. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал на дан 31. децембра 2009. године износи 8,336 хиљада динара.

Структура удела у капиталу на дан 31. децембра 2009. године у књигама Привредног друштва је дата у наредном прегледу:

Оснивач-власник	31. децембар 2009.		31. децембар 2008.	
	У хиљадама динара	% учешћа	У хиљадама динара	% учешћа
Весна Хишић	8.336	100	8.336	100

Оснивач Привредног друштва је у току 2009. године на основу више појединачних одлука извршио расподелу добитка из 2008. године у износу од 53.694 хиљаде динара.

20. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2009.	31. децембар 2008.
Дугорочни кредит у иностраној валути		
- Volksbank а.д., Београд	2.893	5.615
- Societe Generale YU Bank а.д., Београд_партија 119860	9.589	26.580
- Societe Generale YU Bank а.д., Београд_партија 134608	2.733	-
	<u>15.215</u>	<u>32.195</u>
Текуће доспеће дугорочног кредита (напомена 21.)	<u>(14.304)</u>	<u>(20.662)</u>
	<u>911</u>	<u>11.533</u>

20. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (наставак)

Дугорочни кредити на дан 31. децембра 2009. године су дати у наредном прегледу:

<u>Займодавац</u>	<u>Датум Уговора</u>	<u>Каматна стопа</u>	<u>Рок доспећа</u>	<u>31. децембар 2009.</u>
Societe Generale YU Bank а.д., Београд Уговор о дугорочном кредиту број I.TL 134608/2009	26.06.2009.	Трмесечни сурибор + 630 базних поена	Прва рата доспева 26.07.2009. године, а последња 26.06.2011.	911
				<u>911</u>

Као инструмент обезбеђења кредита број 134608 код Societe banke а.д., Београд поред једне бланко сопствене менице и залог самог предмета кредитирања – покретно средство.

21. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	<u>31. децембар 2009.</u>	<u>31. децембар 2008.</u>
Краткорочни кредити:		
- Societe Generale YU Bank а.д., Београд_партија 159432	19.178	-
- Societe Generale YU Bank а.д., Београд_партија 128835	9.589	25.804
- Нуро банка Београд	-	6.202
- Volks banka Beograd	-	17.164
	<u>28.767</u>	<u>49.170</u>
Текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 20.):		
- Volksbank а.д., Београд	2.893	2.942
- Societe Generale YU Bank а.д., Београд_партија 119860	9.589	17.720
- Societe Generale YU Bank а.д., Београд_партија 134608	1.822	-
	<u>14.304</u>	<u>20.662</u>
Укупно	<u>43.071</u>	<u>69.832</u>

22. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2009.	31. децембар 2008.
Примљени аванси	11.578	16.428
Добављачи у земљи	28.341	30.576
Добављачи у иностранству	35.778	36.245
Остале обавезе	294	361
	<u>75.991</u>	<u>83.610</u>

23. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2009.	31. децембар 2008.
Обавезе за зараде и накнаде зарада	2.281	2.109
Остале обавезе	8	7
	<u>2.289</u>	<u>2.116</u>

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2009.	31. децембар 2008.
Обавезе по основу пореза на додату вредност	2.420	8.170
Обавезе по основу јавних прихода	191	-
Пасивна временска разграничења	1.179	1.205
	<u>3.790</u>	<u>9.375</u>

25. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

Ванбилансна актива и пасива на дан 31. децембра 2009. године износи 9.949 хиљада динара и у целисти се односи на вредност седам путничких аутомобила узетих у закуп по Уговорима о оперативном лизингу. Поменути Уговори су закључени са предузећима Raiffeisen Rent д.о.о., Београд за пет аутомобила и Unicredit rent д.о.о за два аутомобила. Период закупа аутомобила је пет година у распону од 2007. године до 2014. године.

28. **СУДСКИ СПОРОВИ**

На дан 31. децембра 2009. године Привредно друштво као тужилац води судске спорове против два предузећа са укупно утуженим износом од 364 хиљада динара.

Привредно друштво, са стањем на дан 31. децембра 2009. године није имало судске спорове у којима се јавља као туженик.

29. **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 Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Привредном друштву 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 неизмиренних обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

30. **ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2009.	31. децембар 2008.
EUR		
USD	95,8888	88,6010
CHF	66,7285	62,9000
	64,4631	59,4040



Законски заступник

[Signature]

Зоран Хинић