



HIDRO-GRAĐEVINSKO SAOBRAĆAJNO I TRGOVINSKO
PREDUZEĆE HIDRO-BAZA DOO BEOGRAD, PATRISA LUMUMBE 6

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2009.
GODINU**

Beograd, februar 2010 godine

BILANS USPEHA

	Napomene	2009	2008
POSLOVNI PRIHODI		577.722	621.832
Prihodi od prodaje	7	577.616	621.832
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		-	-
Ostali poslovni prihodi	7	106	-
POSLOVNI RASHODI		531.291	559.879
Nabavna vrednost prodane robe	8	183.530	219.948
Troškovi materijala	9	165.926	172.343
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	10	28.079	14.047
Troškovi amortizacije i rezervisanja	15	23.199	18.815
Ostali poslovni rashodi	11	130.557	134.726
POSLOVNI DOBITAK		46.431	61.953
FINANSIJSKI PRIHODI	12	9.751	1.570
FINANSIJSKI RASHODI	12	3.592	2.889
OSTALI PRIHODI	13	30.659	42.087
OSTALI RASHODI	13	46.797	57.810
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	14	36.452	44.911
Poreski rashod perioda	14	1.790	-
Odloženi poreski rashod perioda			596
Odloženi poreski prihodi perioda		510	
NETO DOBITAK	14	35.172	44.315

BILANS STANJA

	Napomene	2009	2008
A K T I V A			
STALNA IMOVINA		186.683	142.981
Nematerijalna ulaganja	15	-	-
Nekretnine, postrojenja i oprema	15	186.683	142.981
Investicione nekretnine		-	-
OBRтна IMOVINA		312.362	122.213
ZALIHE	16	11.730	6.244
STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	16.1.	2.064	-
KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA		298.568	115.969
Potraživanja	17	122.264	106.892
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	18	542	1.268
Kratkoročni finansijski plasmani	19	139.891	1.500
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	20	29.758	6.302
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	21	6.113	7
ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
UKUPNA AKTIVA		499.045	265.194
VANBILANSNA AKTIVA	30	133.675	-
P A S I V A			
KAPITAL		150.445	115.273
Osnovni kapital	22	74.938	185
Rezerve	22	19	19
Neraspoređeni dobitak	23	75.488	115.069
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		348.094	148.905
DUGOROČNE OBAVEZE			
Dugoročni krediti	24	-	-
Ostale dugoročne obaveze	24	-	-
KRATKOROČNE OBAVEZE		348.094	148.905
Kratkoročne finansijske obaveze	25	168.148	-
Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja		-	-
Obaveze iz poslovanja	26	149.436	141.145
Ostale kratkoročne obaveze	27	28.957	6.333
Obaveze za PDV i ostale javne prihode i PVR	28	1.553	1.427
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		-	-
Odložene poreske obaveze	29	506	1.016
UKUPNA PASIVA		499.045	265.194
VANBILANSNA PASIVA	30	133.675	-

Direktor društva

HIDRO-BAZA DOO BEOGRAD

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

	2009	2008
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	633.534	623.715
1. Prodaja i primljeni avansi	628.842	623.141
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	4.586	574
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	106	-
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	590.547	652.551
Isplate dobavljačima i dati avansi	550.489	622.681
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	17.453	10.915
Plaćene kamate	4	
Porez na dobitak	2.331	1.268
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	20.270	17.687
Neto priliv (odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	42.987	(28.836)
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	9.705	1.614
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biooloških sredstava	6.940	1.614
Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	2.765	
Ostali finansijski plasman (neto prilivi)	-	
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	203.872	53.665
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	63.982	53.665
Ostali finansijski plasman (neto odlivi)	139.890	
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	(194.167)	(52.051)
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	216.901	40.123
Uvećanje osnovnog kapitala	74.753	-
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	142.148	
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		40.123
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	42.146	7.947
Dugoročni i kratkoročni kredit i ostale obaveze (neto odliv)		7.947
Isplaćene dividende		
Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	174.755	32.176
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE	860.140	665.452
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE	836.565	714.163
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE	23575	
E. NETO ODLIVI GOTOVINE		48.711
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	6.302	54.641
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE	550	677
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	669	305
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	29.758	6.302

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

	Osnovni kapital	Neraspoređeni dobitak	Rezerve	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2009.	185	115.069	19	115.273
Ukupna povećanja u tekućoj godini	74.753	35.172	-	109.925
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	74.753	-	74.753
Stanje na dan 31.12.2009.	74.938	75.488	19	150.445

STATISTIČKI ANEKS ZA 2009. godinu

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU

OPIS	2009	2008
Broj meseci poslovanja (od 1 do 12)	12	12
Oznaka za veličinu (od 1 do 3)	2	2
Oznaka za vlasništvo (od 1 do 5)	2	2
Pros. broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca	40	30

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA

OPIS	BRUTO	ISPRAVKA	NETO
1. Nematerijalna ulaganja			
Stanje na početku godine	-	-	-
Povećanja (nabavke) u toku godine	-	-	-
Smanjenje u toku godine	-	XXXXX	-
Stanje na kraju godine:			
2. Nekretnine, postrojenja i oprema	-	-	-
Stanje na početku godine	184.522	41.541	142.981
Povećanja (nabavke) u toku godine	73.577	XXXXX	73.577
Smanjenje u toku godine	29.875	XXXXX	29.875
Stanje na kraju godine:	228.224	41.541	186.683

III STRUKTURA ZALIHA

OPIS	2009	2008
Roba	9.601	-
Stalna sredstva namenjena prodaji	2.064	-
Dati avansi	2.129	6.244
Svega:	13.794	24.666

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

OPIS	2009	2008
Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	74.938	185
Svega:	74.938	185

VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

OPIS	2009	2008
Potraživanja po osnovu prodaje	120.053	106.892
Obaveze iz poslovanja	149.436	141.145
PDV–prethodni porez (godišnji iznos po pores. prijavama)	70.338	99.549
Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez poč.stanja)	559.499	683.887
Obaveze za neto zarade i nak. (potraž. Pr. bez ps)	10.749	6.757
Obaveze za porez na zarade i naknade na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	1.448	880
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potraž. Pr. bez poč. stanja)	2.659	1.665
Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavca (potražni promet bez početnog stanja)	-	-
Obaveze prema fizičkim licima po ugovorima	-	30
Obaveze za PDV (godišnji iznos po por. prijavama)	80.733	108.728
Svega :	994.915	1.149.532

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

OPIS	2009	2008
Troškovi goriva i energije	111.181	115.137
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	14.856	9.302
Troškovi poreza i dop.na zarade i na teret poslodavca	2.596	1.615
Troškovi naknada fizičkom licima (bruto) po ugovoru	-	43
Ostali lični rashodi i naknade	10.627	3.087
Troškovi proizvodnih usluga	101.979	118.605
Troškovi zakupnina	4.900	17.638
Troškovi zakupnina - zemljište	561	236
Troškovi amortizacije	23.199	18.815
Troškovi premija osiguranja	159	165
Troškovi platnog prometa	952	593
Troškovi članarina	43	27
Troškovi poreza	453	943
Troškovi doprinosa	-	-
Rashodi kamata	57	60
Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	2.105	1.029
Svega :	273.668	287.295

VIII DRUGI PRIHODI

OPIS	2009	2008
Prihodi od prodaje robe	284.698	383.955
Prihodi od premija, subvencija	106	-
Prihodi od kamate	2.084	575
Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	2.502	-
Svega :	289.390	384.530

IX OSTALI PODACI

OPIS	2009	2008
Obračunate carine i druge uvozne dažbine	162	-
Svega :	162	-

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Privredno društvo Hidro-građevinsko, saobraćajno i trgovinsko preduzeće „HIDRO-BAZA,, d.o.o. Beograd, Patrisa Lumumbe br. 6 (u daljem tekstu: Društvo) je Društvo sa ograničenom odgovornošću. Osnovano je 03.09.1999. godine na osnovu čl. 8, 10 st.2 i 11 Zakona o preduzećima u Šapcu ul. Štefice Kosijer br. 3 A pod nazivom Trgovinsko-proizvodno i uslužno preduzeće „INTEREKSPORT-S,, Ugovorom o promeni osnivača br. 4/01 dana 17.07.2001. godine prethodni osnivač istupa iz Društva a pristupa Pekez Milan iz Beograda ul. Patrisa Lumumbe 6., kao osnivač i imenuje se za direktor sa neograničenom odgovornošću .

Istim Rešenjem Društvo menja naziv u Hidro-građevinsko, saobraćajno i trgovinsko preduzeće „**HIDRO-BAZA,, d.o.o.** iz Šapca Ulica Štefice Kosijer br. 3 A . Rešenjem Privrednog suda u Beogradu br. Fi-8546/01 od 18.09.2001. godine Društvo menja sedište u Beograd Patrisa Lumumbe 6., gde se i danas nalazi a Rešenjem Trgovinskog suda br. XII.FI.5255/04 od 18.05.2004. briše se Pekez Milan a upisuje Đurovski Boris za direktora sa neograničenom odgovornošću. Društvo ima registrovanu poslovnu jedinicu "HIDRO-BAZA RENTA CAR", Beograd ul. Patrisa Lumumbe 6.

Rešenjem agencije za privredne registre broj BD 132208/2009 od 13.08.2009. godine upisuje se kao odgovorno lice – direktor Pekez Milan JMBG 0206983710279 ul. Ljermontova 8. Beograd a briše se Đurovski Boris JMBG 020698371279, ul. Patrisa Lumube 6, Beograd.

- Matični broj društva je 17259571,
- šifra pretežne delatnosti 14210 – Vađenje šljunka i peska
- PIB 100207245.

Agencija za privredne registre donela je rešenje o usklađivanju kapitala Društva gde je konstatovano da je osnivač **Društva** upisao i uplatio **5.000.00 USD** odnosno **4.953,38 EUR**-a i to:

- 02.09.1999. god. uplaćen je iznos od 2.358,93 EUR ;
- 17.08.2001. god. uplaćen je iznos od 1.510,09 EUR-a ;
- 16.07.2002. god. uplaćen je iznos od 904,02 EUR-a i
- 13.05.2004. god. uplaćen je preostali iznos od 180,34 EUR-a.

U 2009. godini Društvo je izvršilo povećanje vrednosti osnovnog kapitala za 800.000,00 EUR-a iz neraspoređenog dobitak po završnom računu 31.12.2008. godine.

Ukupan upisani i uplaćeni kapital Društva iznosi 804.953,38 EUR-a na dan 30.06.2009. godine sa 100 % udelom Pekez Milana.

Podaci o ograncima privrednog subjekta:

Naziv: POSLOVNA JEDINICA HIDRO-BAZA RENTA CAR, BEOGRAD

Sedište: Beograd (grad)

Pretežna delatnost : Šifra delatnosti: 20101 Proizvodnja rezane građe.

Adresa:

Ulica: Patrisa Lumumbe br. 6.

Zastupnici ogranaka:

Pekez Milan JMBG 0206983710279

Nema pravo zastupanja i obavljanja poslova u spoljnotrgovinskom prometu.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“ br. 46/2006) društvo je razvrstano u SREDNJE pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih u 2009. godini je 40.

Društvo ima aktivne tekuće račune kod sledećih banaka:

Naziv poslovne banke	Broj tekućeg računa
Raiffesen banka ad Beograd	265-1100310004452-79
Erste banka ad Beograd	160-12699-03

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA I IZVEŠTAJNA VALUTA

2.1. Osnova za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, koncept nastavka poslovanja i izveštajna valuta

Društvo je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije. Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova po fer vrednosti koje su uključene kroz bilans uspeha.

2.2. Uporedni podaci

Reviziju finansijskih izveštaja Hidro-građevinsko, saobraćajno i trgovinsko preduzeće „HIDRO-BAZA,, d.o.o. Beograd, Patrisa Lumumbe br. 6., za 2008 godinu je vršilo preduzeće za reviziju „SRBO AUDIT“ d.o.o., Beograd i dato je pozitivno mišljenje. Iznosi iskazani u bilansu stanja na dan 31. decembra 2008. godine predstavljaju početna stanja na dan 1. januara 2009. godine i imaju uticaja na rezultate poslovanja za 2009. godinu.

2.3. Koncept nastavka poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

2.4. Preračunavanje Stranih Valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), tojest u funkcionalnoj valuti Republike Srbije. Finansijski izveštaji su prikazani u RSD koji su zaokruženi na najbližu hiljadu. Devizni kursevi valuta na dan 31 decembra iznose:

		2009	2008	2007	2006
1 EUR	=	95,8888	88,601	79,2362 RSD	79,0000 RSD
1 USD	=	66,7285	62,900	53,7267 RSD	59,9757 RSD
1 CHF	=	64,4631	59,404	47,8422 RSD	49,1569 RSD

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao hartije od vrednosti namenjene prodaji se tretiraju kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim sredstvima i obavezama se iskazuju kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti koje se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u revalorizacije rezerve.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2007. godinu su:

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i za eventualna umanjenja vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano izmeriti. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali tokom izgradnje jednog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizuju se tokom perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao troškovi perioda.

Dobici i gubici po osnovu otuđenja sredstva utvrđuju se iz razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda/troškova.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

3.2. Amortizacija

Zemljište se ne amortizuje. Amortizacija drugih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se rasporedila njihova nabavna ili revalorizovana vrednost,

Redni broj	OPIS	Vek trajanja	% amort
1.	GRAĐEVINSKI OBJEKTI		
1.a.	Gradjevinski objekti.	40	2,5%
2.	OPREMA		
2.a.	Proizvodna oprema, postrojenja i brodovi	10	10%
2.b.	Transportna sredstva i pogonski i poslovni inventar.	10	10%
2.c.	Kancelarijska oprema, računarska i telekomunikaciona oprema i putnička vozila	5	20%
3.	OSTALA SREDSTVA	10	10%

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

Rezidualna vrednost sredstava jeste procenjeni iznos koji bi u sadašnjem trenutku Društvo moglo ostvariti prodajom sredstva, umanjeno za procenjeni trošak prodaje, imajući u vidu starost i stanje sredstva na

kraju njegovog korisnog veka upotrebe. Rezidualna vrednost sredstva je nula ukoliko Društvo očekuje da sredstvo koristi do kraja njegovog fizičkog veka trajanja. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe sredstva se revidiraju, i po potrebi koriguju, na datum svakog bilansa stanja.

Obračun amortizacije nekretnina i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

3.3. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji ali se svake godine proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti odnosno da li se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava se da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je ili fer vrednost sredstva, umanjena za troškove prodaje, ili upotrebna vrednost, u zavisnosti od toga koja je od te dve vrednosti viša. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se preispituju svake godine zbog mogućeg ukidanja umanjenja vrednosti.

3.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo klasifikuje svoje finansijske plasmane u sledeće kategorije: finansijski plasmani po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja, a ponovnu proveru njihove namene vrši na svaki datum izveštavanja.

(a) Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi prodaje. Finansijsko sredstvo se svrstava u ovu kategoriju ukoliko je stečeno prvenstveno radi prodaje u kratkoročnom periodu. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi prodaje. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

Ova finansijska sredstva se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili je to pravo preneto a Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po poštenoj vrednosti.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u poštenoj vrednosti ovih instrumenta, uključujući prihod od kamata i dividendi, iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda u periodu u kome su nastali. Prihod od dividendi priznaje se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda kada se utvrdi pravo Društva da primi uplate.

(b) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivativna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja u kom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. Zajmovi i potraživanja i ulaganja koja se drže do roka dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

(c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju neizvedena sredstva koja su ili svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja.

Kupovina i prodaja ulaganja se priznaje na dan transakcije, a to je dan kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo. Ova ulaganja se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti uvećanoj za transakcione troškove. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili je to pravo preneto a Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po poštenoj vrednosti.

Promene u poštenoj vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju se iskazuju ili kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanim troškovima hartija od vrednosti ili kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru revalorizacionih rezervi kapitala.

Promene u poštenoj vrednosti monetarnih i nemonetarnih hartija od vrednosti koje su klasifikovane kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju se priznaju u okviru revalorizacionih rezervi kapitala. Kada se hartije od vrednosti klasifikovane kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju otuđe ili kada im se umanjí vrednost, kumulirane korekcije poštene vrednosti priznate u okviru kapitala knjiže se u bilansu uspeha kao dobici ili gubici od ulaganja u hartije od vrednosti.

Kamata na hartije od vrednosti raspoložive za prodaju koja se obračunava metodom efektivne kamatne stope priznaje se u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda. Dividende na raspoložive za prodaju vlasničke hartije od vrednosti se iskazuju u bilansu uspeha kada se utvrdi pravo Društva da primi uplate.

Poštena vrednosti hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi se utvrđuje na osnovu tekućih cena ponude. Ukoliko tržište nekog finansijskog sredstva nije aktivno, ili za hartije od vrednosti koje se ne kotiraju na berzi, Društvo utvrđuje poštenu vrednost odgovarajućim tehnikama procene. Te tehnike uključuje primenu nedavnih transakcija između nezavisnih stranaka, pozivanje na druge instrumente koji su suštinski isti, analizu diskontovanih novčanih tokova i opciju modela formiranja cena maksimalnim korišćenjem informacija sa tržišta a uz što je manje moguće oslanjanje na informacije karakteristične za samo Društvo.

Na svaki datum bilansa stanja, Društvo procenjuje da li postoji dokaz da je umanjena vrednost nekog finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava. Kod vlasničkih hartija od vrednosti koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, značajan ili konstantan pad poštene vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjenja njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza, kumulirani gubitak koji se utvrđuje kao razlika između troškova nabavke i tekuće poštene vrednosti umanjeno za sve gubitke zbog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva koji su prethodno bili priznati u bilansu uspeha, prenosi se sa računa kapitala i iskazuje na teret bilansu uspeha. Gubici zbog umanjenja fer vrednosti vlasničkih instrumenata koji su ranije bili iskazani na teret bilansa uspeha ne mogu se ukinuti u bilansu uspeha već se ti pozitivni efekti moraju iskazati u okviru revalorizacionih rezervi kapitala.

(d) Finansijska sredstva koja se drže do roka dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća inicijalno se priznaju po poštenoj vrednosti koja uključuje i troškove transakcija, a naknadno se mere po amortizovanoj vrednosti.

3.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za rezervisanja po osnovu umanjenja vrednosti. Rezervisanje za umanjenje vrednosti potraživanja se iskazuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac podleći likvidaciji ili finansijskoj reorganizaciji, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja se smatraju indikatorima da je umanjena vrednost potraživanja. Iznos rezervisanja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prema efektivnoj kamatnoj stopi. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos troška se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda. Kada je potraživanje od kupca nenaplativo, otpisuje se na teret ispravke vrednosti potraživanja od kupaca. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

3.6. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVALENTI

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu iskazana su u okviru tekućih obaveza u bilansu stanja.

3.7. OBAVEZE PO KREDITIMA

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti priliva, bez uključivanja transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.8. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.9. ODLOŽENI POREZ NA DOBIT

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

3.10. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) Obaveze za penzije

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembra 2009. godine.

Društvo ima plan definisanih doprinosa za penzije. U skladu sa srpskim propisima, Društvo je u obavezi da obustavi i uplati, u ime zaposlenih, doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih a po stopama propisanim zakonskim propisima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

(b) Ostala primanja zaposlenih

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i otpremnine pri raskidu radnog odnosa.

(c) Otpremnine

Otpremnine se isplaćuju pri odlasku u penziju ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu.

3.11. Priznavanje prihoda

Prihod čini poštnu vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta i nakon eliminisanja prihoda ostvarenog unutar Društva.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada i ukoliko su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva ako su oni predviđeni. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

(a) Prihod od prodaje usluga

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom za izvršene usluge, generalno se priznaje u periodu kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne osnove tokom trajanja ugovora.

Ukoliko nastanu okolnosti koje mogu da promene početne procene prihoda, troškova ili vreme potrebno za kompletiranje, procene se revidiraju. Ova revidiranja mogu dovesti do povećanja ili smanjenja procenjenih prihoda ili troškova i odražavaju se na prihod u periodu kada se rukovodstvo upoznalo sa okolnostima koje su dovele do revidiranja.

(b) Prihod od kamata

Prihod od kamata se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primenom metode efektivne kamatne stope. U slučaju umanjenja vrednosti potraživanja, Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrednost potraživanja do nadoknadivog iznosa, koji predstavlja procenjeni budući novčani tok diskontovan po prvobitnoj efektivnoj kamatnoj stopi finansijskog instrumenta, i nastavlja da prikazuje

promene diskonta kao prihod od kamate. Prihod od kamate na zajmove čija je vrednost umanjena utvrđuje se primenom metode prvobitne efektivne kamatne stope.

3.12. ZAKUPI (Društvo kao zakupodavac)

Kada se sredstva daju u zakup po osnovu ugovora o zakupu, sadašnja vrednost plaćenih zakupnina se priznaje kao potraživanje. Razlika između bruto iznosa potraživanja i sadašnje vrednosti potraživanja se iskazuje kao nezarađeni finansijski prihod. Prihod od zakupa se priznaje tokom perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koji odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja. Prihod od zakupnine priznaje se na *proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa*.

3.13. RASPODELA DIVIDENDI

Raspodela dividendi deoničarima Društva se priznaje kao obaveza u periodu u kojem su deoničari Društva odobrili dividende.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih kritičkih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju a zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima koji uključuju i razumnu procenu budućih događaja koji se, međutim, mogu razlikovati od očekivanih. Oblasti koje zahtevaju procenu većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje, su niže navedene.

4.1. Tehnološki vek upotrebe nekretnina, postrojenja i opreme

Rukovodstvo Društva utvrđuje procenjeni korisni vek upotrebe i pripadajuće troškove amortizacije svojih objekata, postrojenja i opreme. Ova procena se zasniva na projektovanom životnom ciklusu tih sredstava. Međutim, usled tehnoloških inovacija i potrebe za održavanjem konkurentnosti, taj ciklus se može znatno promeniti u odnosu na inicijalne projekcije. Rukovodstvo će povećati troškove amortizacije ukoliko naknadno proceni da će vek trajanja biti kraći od prethodno procenjenih vekova upotrebe, ili će otpisati tehnološki zastarela ili ne-konkurentna sredstva koja ne koriste ili proda.

4.2. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospeća

Rukovodstvo koristi prosuđivanja u proceni da li finansijska sredstva mogu biti klasifikovana kao sredstva koja se drže do roka dospeća, a naročito svoju nameru i sposobnost da zadrže ta sredstva do roka dospeća. Ako Društvo ne uspe da zadrži sredstva do njihovog roka dospeća, osim u određenim specifičnim okolnostima kada na primer proda beznačajan iznos sredstva blizu roka dospeća, Društvo će biti u obavezi da celu grupu reklasifikuje kao raspoloživu za prodaju. U tom slučaju, ulaganja će tada biti odmerena po fer vrednosti a ne po amortizovanoj vrednosti.

5. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

5.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

(a) Tržišni rizik

(i) Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

(ii) Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga. Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenta jer ne drži hartije od vrednosti namenjene prodaji.

(iii) Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

(b) Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se pružanje usluga obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

6. POREZI I DOPRINOSI

6.1. Porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu za 2009.godinu.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od deset godina.

6.2. Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI, osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnom obračunu i primenom drugih amortizacionih stopa.

6.3. Odloženo poresko sredstvo se priznaje za pokriće prenetih poreskih gubitaka u iznosu u kome je verovatno da će se odnosna poreska olakšica ostvariti kroz buduće oporezive dobiti.

6.4. Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Međutim, još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom inspekcije utvrde dodatne poreske obaveze. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

6.5. Ostali porezi, doprinosi kao i druge zakonske obaveze, izdvajaju se po propisima opštine i republike. Oni uključuju porez na dodatu vrednost, porez na imovinu, porez na prenos apsolutnih prava, troškove doprinosa na teret poslodavca, doprinose za korišćenje komunalnih dobara i uređenje građevinskog zemljišta, poreze i doprinose za privremene i povremene poslove, autorske honorare i slično.

BILANS USPEHA

7. POSLOVNI PRIHODI

	2009	2008
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	216.053	383.955
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	68.646	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na dom- tržištu	261.737	234.253
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino-tržištu	31.180	3.624
Ostali poslovni prihodi	106	
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE	577.722	621.832

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe društva sastoji se od sledećih vrsta troškova:

	2009	2008
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	114.945	211.327
Nabavna vrednost prodate robe -izvoz	68.585	8.621
UKUPNO	183.530	219.948

9. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	2009	2008
Troškovi materijala za izradu	533	1.251
Troškovi režijskog materijala	54.212	55.954
Troškovi goriva i energije	111.181	115.138
UKUPNO	165.926	172.343

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	2009	2008
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	14.857	9.302
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.596	1.615
Ostali lični rashodi i naknade	10.626	3.130
UKUPNO	28.079	14.047

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	2009	2008
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.680	17.491
Troškovi transportnih usluga	28.514	54.652
Troškovi usluga održavanja	28.845	23.007
Troškovi zakupnina	5.461	17.873
Troškovi reklame i propagande	-	40
Ostali troškovi proizvodnih usluga	42.941	5.541
Svega troškovi proizvodnih usluga	107.441	118.605
Troškovi neproizvodnih usluga	4.801	3.055
Troškovi reprezentacije	1.630	2.624
Troškovi premija osiguranja	159	165
Troškovi platnog prometa	952	593
Troškovi članarina	43	27
Troškovi poreza	453	942
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi (takse i ostali nem. troškovi)	15.078	8.715
Svega nematerijalni troškovi	23.116	16.121
UKUPNO	130.557	134.726

12. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2009	2008
Prihodi od kamata	4.587	575
Pozitivne kursne razlike/val.kl.	572	995
Ostali finansijski prihodi	4.592	
UKUPNO	9.751	1.570

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2009	2008
Rashodi kamata	2.162	1.089
Negativne kursne razlike/val.kl.	1.430	1.800
UKUPNO	3.592	2.889

13. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2009	2008
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	264	270
Naplaćena otpisana potraživanja	26.812	37.087
Prihodi od smanjenja obaveza	3.169	4.666
Ostali nepomenuti prihodi	414	64
UKUPNO	30.659	42.087

Ostali rashodi sastoje se od:

	2009	2008
Gubitci po osnovu prodaje postrojenja i opreme	589	-
Otpis potraživanja		5.082
Rashodi po osnovu indirektnih otpisa potraživanja	46.197	52.625
Ostali nepomenuti rashodi	11	103
UKUPNO	46.797	57.810

14. POREZ NA DOBITAK

Oporeziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Društvo u skladu sa svojim računovodstvenim politikama. Porez na dobit preduzeća se razlikuje od teoretskog iznosa koji bi se dobio primenom ponderisane prosečne poreske stope na ostvarenu dobit Društva, kako sledi:

	2009	2008
Dobitak pre oporezivanja	36.452	44.911
Minus: Kapitalni dobici	8.280	-
Plus: Kamata zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih javnih dažbina	4	-
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja od lica kojima se istovremeno i duguje		209
Plus: Amortizacija obračunata po računovodstvenim propisima	23.199	18.815
Minus: Amortizacija obračunata za poreske svrhe	18.033	18.177
Osnovica za obračun poreske obaveze		45.340
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode		5.082
Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom bilansu		-
Osnovica za obračun poreske obaveze	33.342	50.840
Plus: Kapitalni dobici	8.280	-
Osnovica za obračun poreske obaveze	41.622	50.840
Poreska stopa	10 %	10%
Iznos poreske obaveze	4.162	5.084
Korekcija za poreske kredite (zapošljavanje novih radnika)	291	2.882
Korekcija za poreske kredite (ulaganja u osnovna sredstva)	2.081	2.202
Iznos poreske obaveze za plaćanje	1.790	-
Uplaćena akontacija poreza	2.543	1.275
Pretplata poreza na dobit	753	1.275
Iznos poreza za uplatu	-	-
Mesečni iznos akontacije poreza	173	212

Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Međutim, još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

Društvo je iskazalo poreski rashod perioda u iznosu od RSD 4.162 hiljada. Društvo je ostvarilo pravo na poresko oslobođenje poreske obaveze a po osnovu zapošljavanja novih radnika na neodređeno vreme RSD 291 hiljada i ulaganja u nabavku osnovnih sredstava RSD 2.081 hiljada. Uplaćene akontacije poreza iznose RSD 2.543 hiljade. Veza Napomena 18 ovog izveštaja

BILANS STANJA

15. NEMATERIJALNA ULAGANJA, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Pregled stanja i promena na nematerijalnim ulaganjima, nekretninama i opremi je kako sledi:

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Dati avansi za os. Sr.	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST					
Početno stanje - 1. januar. 2009. god.		6.154	178.367	-	184.521
Nova ulaganja	761	526	21.472	51.344	74.103
Otuđenja i rashodovanje	-	-	(1.111)	-	(1.111)
Prodaja	-	-	-	-	-
Ostalo	-	(6.680)	-	-	(6.680)
Krajnje stanje - 31. decembar 2009. god.	761	-	198.728	51.344	250.833
ISPRAVKA VREDNOSTI					
Početno stanje - 1. januar 2009. god.	-	460	41.080	-	41.540
Amortizacija	-	64	23.135	-	23.199
Prodaja	-	(524)	-	-	(524)
Otuđenja i rashodovanje	-	-	(65)	-	(65)
Krajnje stanje - 31. decembar 2009. god.	-	-	64.150	-	64.150
NEOTPISANA (SADAŠNJA) VREDNOST 31. decembar 2009. god.	761	-	134.578	51.344	186.683
NEOTPISANA (SADAŠNJA) VREDNOST 31. decembar 2008. god.	-	5.694	137.287	-	142.981

Amortizacija u iznosu od RSD 23.199 hiljada (2008. godine RSD 18.815 hiljada) iskazana je u okviru troškova poslovanja.

16. ZALIHE

Stanje zaliha društva može se prikazati na sledeći način:

OPIS	2009	2008
Roba	9.601	-
Stalna sredstva namenjena prodaji	2.064	-
Dati avansi	2.129	6.244
Svega:	13.794	24.666

Učešće zaliha u ukupnoj obrtnoj imovini iznosi 4.00 %.

Revizor je prisustvovao popisu zaliha na dan 31. decembra 2009. godine. Iznosi iskazani u bilansu stanja na dan 31. decembra 2009. godine predstavljaju početna stanja na dan 1. januara 2009. godine i imaju uticaja na rezultate poslovanja za 2009. godinu.

16.1. Stalna sredstva namenjena prodaji

Stalna sredstva namenjena prodaji RSD 2.064 hiljade odnose se na kupljenu garažu.

17. POTRAŽIVANJA

Možemo prikazati na sledeći način:

	2009	2008
Kupci u zemlji	193.082	166.222
Kupci u inostranstvu	6.171	1.065
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(79.199)	(60.395)
Ostala potraživanja	2.210	-
UKUPNO POTRAŽIVANJA	122.264	106.892

17.1. Potraživanja od kupaca u zemlji

Najveća pojedinačna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2009. odnose se na:

Red. broj	Naziv dužnika	2009
1	„KAMENKO GAGRČIN“ A.D.SOMBOR	731
2	„RATKO MITROVIĆ“ – NISKOGRADNJA, BEOGRAD	5.857
3	„KESH“ D.O.O., NOVI SAD	5.175
4	„RATKO MITROVIĆ - DEDINJE“ DOO BEOGRAD	17.062
5	„OMEGA BETON“ D.O.O., BEOGRAD	16.853
6	„METALOPROJEKT“ D.O.O., SMEDEREVO	8.753
7	„DULE TRANS“ DOO, DOBANOVCI	5.517
8	„INKOP,, D.O.O. ZEMUN	16.084
9	„HIDRA „D.O.O BEOGRAD	18.340
10	„BAMI-PUTEVI“ D.O.O., BEOGRAD	14.827
11	„CARIČIN GRAD N&MM BETON, N. BEOGRAD	1.316
12	„ADIGE BITUMI IMPRESA SPA“ OGRANAK BEOGRAD	2.041
13	„GP NAPRED“ A.D. N. BEOGRAD	10.749
14	„SYNTHESIS“ DOO BEOGRAD	3.780
15	„INTER – KOP“ MIŠAR ŠABAC	4.785
16	„AR GRADNJA“ D.O.O., BEOGRAD	7.772
17	„DIAKOM“ ZEMUN	13.214
18	„MARMIL BETON“ D.O.O., BEOGRAD	7.354
19	„CARIČIN GRAD BETONI“ D.O.O., BEOGRAD	9.794
20	„ELITA-COP“ ZEMUN	4.378
21	„GRADIENT“DOO BEOGRAD	6.263
22	„DUNAV GRUPA AGREGATI“ AD NOVI SAD	1.693
	OSTALI	10.744
	Ukupno	193.082

Potraživanja od značajnijih kupaca su usaglašena, a eventualna neusaglašena su materijalno beznačajna i ona će se tokom Januara usaglasiti.

17.1. Potraživanja od kupaca u inostranstvu

Najveća pojedinačna potraživanja od kupaca u inostranstvu na dan 31.12.2009. odnose se na:

Red. broj	Naziv dužnika	EUR-a	2009
1	S C Romalex Impex SRL Drobeta Turn, Severin	59.451,08	5.701
2	GUGI COMERCE doo Crna Gora	4.900,00	470
	UKUPNO		6.171

17.2. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca:

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 01.01.2009. godine	60.395
Povećanje u toku godine	46.197
Smanjenje u toku godine	27.393
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 31.12.2008. godine	79.199

Na poziciji ispravke vrednosti potraživanja od kupaca iskazani su iznosi potraživanja čija valuta naplate je starija od 60 dana. Iznos potraživanja za koje je data ispravka vrednosti prethodne godine, a naplaćena su u toku 2009. su iskazana u okviru ostalih prihoda.

Najvći pojedinačni inos ispravke vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji odnose se na:

Red. broj	Naziv dužnika	2009
1	"KESH" D.O.O., NOVI SAD	5.175
2	"OMEGA BETON" D.O.O., BEOGRAD	1.711
3	"INKOP" D.O.O. ZEMUN	3.472
4	"METALOPROJEKT" D.O.O., SMEDEREVO	5.806
5	"HIDRA" D.O.O BEOGRAD	17.128
6	"BAMI-PUTEVI" D.O.O., BEOGRAD	6.686
7	"INTER – KOP" MIŠAR ŠABAC	2.732
8	"DIAKOM" ZEMUN	13.214
9	"CARIČIN GRAD BETONI" D.O.O., BEOGRAD	6.937
10	"ELITA-COP" ZEMUN	3.578
	OSTALI	12.760
	Ukupno	79.199

18. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Društvo je sa stanjem na dan 31.12.2009. godine iskazalo potraživanja za više plaćen dobitak u iznosu od RSD 542 hiljada. Ovo potraživanje je iskorišćeno za plaćanje akontacija po osnovu poreza na dobitak za 2010 godinu. Društvo je iskazalo poreski rashod perioda u iznosu od RSD 4.162 hiljada. Društvo je ostvarilo pravo na poresko oslobođenje poreske obaveze a po osnovu zapošljavanja novih radnika na neodređeno vreme RSD 291 hiljada i ulaganja u nabavku osnovnih sredstava RSD 2.081 hiljada. Uplaćene akontacije poreza iznose RSD 2.543 hiljade. Veza Napomena 14 ovog izveštaja

19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani sa stanjem na dan 31.12.2009. godine iznose RSD 139.891 hiljada. Odnose se na kratkoročno date pozajmice drugim pravnim licima i to:

Ostali kratkoročni finansijski plasmani	RSD 37.900 hiljada,
Kratkoročno oročena dinarska sredstva – Meridijan banka	RSD 94.000 hiljada i
Kratkoročno oročena sredstva Intesa banka	RSD 7.991 hiljada.
UKUPNO	RSD 139.891 hiljada

20. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Odnose se na:

	2009	2008
Tekući (poslovni) računi	28.301	5.450
Devizni račun	1.457	852
UKUPNO	29.758	6.302

Sredstva na tekućim računima potvrđena su izvodima banak na dan 31.12.2009. godine.

Devizna sredstva na računu iskazana su po srednjem kursu na dan 31.12.2009. godine, koji je bio 1 EUR = 95,8888 RSD.

21. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Stanje PDV i AVR društva može se prikazati na sledeći način:

	2009	2008
Porez na dodatu vrednost – prethodni porez	4.512	
Aktivna vremenska razgraničenja	1.601	7
UKUPNO	6.113	7

Navedeni iznos se odnosi na PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi koje su primljene u januaru 2010. godine nakon predaje PP PDV za decembar 2009. godine, odnose se na trošak decembra 2009. a uračunate su kao prethodni PDV za januar 2010. godine.

22. OSNOVNI KAPITAL

	Osnovni kapital	Neraspoređeni dobitak	Rezerve	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2009.	185	115.069	19	115.273
Ukupna povećanja u tekućoj godini	74.753	35.172	-	109.925
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	74.753	-	74.753
Stanje na dan 31.12.2009.	74.938	75.488	19	150.445

Osnovni kapital Društva čine Udeli Pekez Milan JMBG 0206983710279 ul. Ljermontova 8. Beograd u iznosu od 804.953,38 EUR-a.

23. NERASPOREĐENI DOBITAK

Po godišnjem računu za 2009. godinu Društvo je iskazalo dobitak u iznosu od RSD **35.172** hiljada. Neraspoređeni dobitak ranijih godina iznosi RSD 35.316 hiljada.

24. DUGOROČNE OBAVEZE

Obaveze po osnovu dugoročnih kredita društva mogu se prikazati na sledeći način:

	Oznaka valute	Kamatna stopa	2009	2008
Dugoročni krediti u zemlji				
DELTA BANKA	-	-	-	-
UKUPNO DUGOROČNI KREDITI			-	-

Društvo nema dugoročnih obaveza.

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Društvo sa stanjem na dan 31.12.2009. godine ima kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od RSD 168.148 hiljada i to:

Kratkoročni kredit Uni credit banka (500.000 EUR par. 5250/09)	RSD 47.944 hiljada,
Kratkoročni kredit Banca Intesa (300.000 EUR-a par. 042.0	RSD 30.159 hiljada,
Kratkoročni kredit Banca Intesa (par. 420-3600365.0)	RSD 16.084 hiljada,
Kratkoročni kredit Banca Intesa (par. 42036003930.2)	RSD 47.960 hiljada,
Ostale kratkoročne finansijske obaveze „Karin Komerc“	RSD 26.000 hiljada.
UKUPNO	RSD 168.148 hiljada.

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Možemo prikazati na sledeći način:

	2009	2008
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	19.406	53.278
Dobavljači u zemlji	113.091	87.318
Dobavljači u inostranstvu	16.939	549
UKUPNO OBAVEZE IZ POSLOVANJA	149.436	141.145

Obaveze po osnovu primljenih avansa, depozita i kaucija iznose RSD 19.406 hiljada. Najveći pojedinačni avans odnosi se na:

Red. broj	Naziv poverioca	2009
1.	MINISTARSTVO TRGOVINE TURIZMA I UGOSTITELJSTVA BEOGRAD	7.909
2.	„RATKO MITROVIĆ“, Dedinje, Beograd	11.497
3.	Ostali	-
	Ukupno	19.406

Obaveze prema dobavljačima u zemlji su kao u pregledu:

Red. broj	Naziv poverioca	2009
1	„KAMENKO GAGRČIN“ SOMBOR	2.414
2	„INTER-EXPORT“ BEOGRAD	18.869
3	„VEZ PRODUKT“ D.O.O., BEOGRAD	2.385
4	„REPLO“ D.O.O., VELIKO GRADIŠTE	3.557
5	„RATKO MITROVIĆ“, DEDINJE, BEOGRAD	4.478
6	„TIR TRADE“ D.O.O., BEOGRAD	2.362
7	„BAMI-PUTEVI“ D.O.O., BEOGRAD	3.830
8	„CARIĆIN GRAD BETONI“ D.O.O., BEOGRAD	6.063
9	D&D LIVADNICE, ŽELEZNIK	5.901
10	„SYNTHESIS“ DOO BEOGRAD	1.172
11	„Q&Q UNITED D.O.O., BEOGRAD	2.350
12	„BEO-DOK“ VERA LALIČIĆ, BEOGRAD	3.160
13	„V.B.R. & CO“ D.O.O., BEOGRAD	6.000
14	„LEADER GROUP“ D.O.O., ZEMUN	2.693
15	„MALI RAJ“ DOO BAČ	2.358
16	„TEI-TEHNO EVPORT IMPORT MINING KONSTRUKCION“ D.O.O., BEOGRAD	3.114
17	PRIVREDNO DRUŠTVO ZA EKSPLOATACIJU RUDNIK KOVIN	4.660
18	„LEŠEVIĆ“ DOO GRAĐEVINSKO PREDUZEĆE	11.529
	Ostali	26.196
	Ukupno	113.091

Obaveze prema dobavljačima uglavnom su usaglašene putem IOS obrazaca.

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu date su kao u pregledu:

Red. broj	Naziv poverioca	2009
1	AVRELION LLC WASHINGTON	5.254
2	ENERRGY COAL COMPANY S.A. WICKHAMSCA	7.774
	OSTALI	3.911
		16.939

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Odnose se na sledeće obaveze, i to:

	2009	2008
Obaveze za pozajmice osnivaču	28.957	6.333
Druge obaveze	-	-
Ukupno	28.957	6.333

28. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

Odnose se na obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova i sa stanjem na dan 31.12.2009. godine iznose RSD 1.553 hiljada (2008 godine RSD 1.427 hiljade).

29. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Stanje i promene na odloženim poreskim obavezama formirane su na osnovu razlike neotpisane vrednosti sredstava knjigovodstvene i poreske vrednosti i mogu se prikazati na sledeći način:

	2009	2008
Početno stanje – 1. januar	1.016	420
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	-	-
Povećanje/smanjenje u toku godine	(510)	596
Krajnje stanje – 31.decembar	506	1.016
UKUPNO	506	1.016

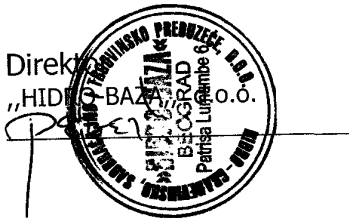
30. OSTALA PITANJA

U hidro-građevinsko saobraćajno i trgovinsko preduzeće "HIDRO-BAZA" doo Beograd, Patrisa Lumumbe 6., u 2009. godini nije bilo eksternih kontrola, niti postoje sudski sporovi u korist i na teret Društva.

SUDSKI SPOROVI:

Po izveštaju pravne službe : Kongrap –inženjering, Hipo knez , Nipon euro san i Hidrotehnika.

Direktor
"HIDRO-BAZA" o.o.



The stamp is circular with the text "HIDRO-BAZA" in the center, "HIDRO-GRADJEVINSKO PREDUZECJE" around the top inner edge, "BEOGRAD" around the bottom inner edge, and "Patrisa Lumumbe" around the bottom outer edge. A signature is written across the stamp.