



GRAĐEVINSKO PREDUZEĆE
"ANICOM CONSTRUCTING" d.o.o.
BEOGRAD

Batajnički put bb,
Telefon: (+ 381 11)
Fax: (+ 381 11)
Web site :
E-mail:
Broj predmeta:
Datum: 26.02.2009

11080 Zemun, Srbija
30 61 854, 198 825
36 61 832, 107 448
<http://www.anicom.rs>
anicom@anicom.rs

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2008. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Привредно друштво Anicom Constructing доо, Београд (у даљем тексту „Друштво“) основано је дана 26.09.1994. године, чији су оснивачи Gemax из Београда и ILIDA Enterprises Limited, Cyprus

Друштва се бави извођењем радова у области грађевинарства.

Решењем Агенције за Привредне регистре Републике Србије БД.28226/2005 од дана 06.09.2005 . године Друштво је преведено из судског регистра у Регистар привредних друштава чиме су испоштоване одредбе Закона о регистрацији привредних субјеката.

Предузеће је на дан 31. децембар 2008. године имало 106 запослених (31.децембра 2007. године 109 запослених).

Порески идентификациони број („ПИБ“) Друштва је 100130722.

Седиште предузећа је у Београду, Земун, у улици Батајнички друм бб.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји Друштва по свим материјално значајним питањима, припремљени су у складу са Законом о рачуноводству и ревизији (Сл. гласник РС број 46/2006), Међународним стандарда финансијског извештавања и Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје се признају када ризици и корист повезана са правом власништва преноси на купца, а то подразумева датум испоруке извршених услуга купцу. Приходи се признају по правичној вредности средстава која је примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додату вредност. Приликом признавања прихода поштује се принцип узрочности прихода и расхода. Приходи и расходи камата признају се у периоду на који се односе.

3.2. Прерачунавање страних средстава плаћања

Пословне промене у страним валутама прерачунате су у динаре по званичном средњем курсу НБС на дан промене. Средства и обавезе на дан биланса стања исказане у страниј валути прерачунати су у динаре по средњем курсу НБС који је важио на дан 31.12.2008. Позитивне или негативне курсне разлике настале приликом прерачунавања трансакција у страниј валути и позиција у билансу стања исказаних у страниј валути књиже се у билансу стања као позитивне или негативне курсне разлике.

3.3. Порези и доприноси

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Порез на добит у висини од 10% плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима.

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.

3.4. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су одредива немонетарна средства без физичког садржаја која служе за производњу или испоруку робе или услуга, за изнајмљивање другим лицима или се користи у административне сврхе.

Као нематеријална улагања признају се и подлежу амортизацији нематеријална улагања која испуњавају услове прописане МРС 38 Нематеријална улагања, имају корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке улагања је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике. У супротном признаје се на терет расхода периода у којем је настало.

Нематеријално улагање почетно се мери (признаје) по набавној вредности или цени коштања. Накнадно мерење након почетног признавања врши се по трошковном моделу.

За нематеријална улагања са неограниченим веком трајања не обрачунава се амортизација.

3.5. Некретнине постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема евидентирају се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача увећана за зависне трошкове и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, а умањена за било које трговинске попусте и рабате. Након почетног признавања некретнине, постројења и опрема исказују се по трошковном моделу. Некретнине, постројења и опрема су на дан 31. децембра 2006. године

процењени од стране независног проценитеља. Ефекти извршене процене вредности евидентирани су у корист ревалоризационих резерви.

Накнадни издатак који се односи на некретнину, постројење и опрему након његове набавке или завршетка, увећава вредност средства ако испуњава услове да се призна као стално средство, тј. ако је век трајања дужи од годину дана и ако је вредност накнадног издатка виша од просечно бруто зараде у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике. Накнадни издатак који не задовољава претходне услове исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

Некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања, након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују никакве будуће економске користи.

Корисни век трајања некретнине, постројења и опреме преиспитује се периодично.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења некретнина, постројења и опреме утврђују се као разлика између процењених нето прилива од продаје и исказаног износа средства и признају се као приход или расход у билансу успеха

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалног метода.

Приликом обрачуна амортизације некретнина, постројења и опреме користиће се следећи век трајања и стопе амортизације.

	Стопа Ам.
Компјутери и одговарајућа опрема	20 %
Опрема за обраду метала	12,5 % - 14,3 %
Намештај	10 % - 11 %
Остала опрема	7 % - 16,6 %
Аутомобили	15,5 %
Виљушкари	18 %

3.6. Залихе

Залихе материјала, алата и инвентара евидентирају се по набавној вредности. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, транспортне и зависне трошкове. Алат и инвентар се отписују 100% приликом издавања у употребу.

Обрачун излаза залиха материјала утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Залихе недовршене производње и готових производа мере се по цени коштања, односно по нето продајној вредности ако је нижа.

3.7. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу повезаних и осталих правних лица и исказани су по набавној вредности.

3.8. Остали дугорочни пласмани

Остали дугорочни пласмани укључују дугорочне бескаматне кредите запосленима који се вреднују по амортизованој вредности коришћењем каматне стопе којој би Друштво могло да прибави дугорочне позајмице, а која кореспондира ефективној каматној стопи.

3.9. Потраживања од купаца

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности, умањена за исправке вредности ненаплативих потраживања на основу процене руководства о вероватној не наплативости.

3.10. Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима се вреднују у износима примљених средстава

3.11. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом на Друштво преносе у највећој мери сви ризици и користи које произилазе из валсништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза.

Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

у 000 дин

	2008	2007
Приходи од продаје робе		
- на домаћем тржишту	120.025	171.258
Приходи од продаје производа и услуга		
- на домаћем тржишту	276.131	286.784
УКУПНО	396.156	458.042

5. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

у 000 дин

	2008	2007
Приходи од активирања учинака и робе	48	16.122
УКУПНО	48	16.122

Приходи од активирања учинака и робе исказани на дан 31.12.2008 године у износу од 48 хиљада динара (16.122 хиљада дин. у 2007-ој) представљају капитализоване трошкове извршеног сопственог превоза залиха материјала од добављача до сопственог магацина.

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

у 000 дин

	2008	2007
Приход од изнајмљивања	1.959	
Остали пословни приходи	35.908	338
УКУПНО	37.867	338

Приход од 35.908 хиљада динара односи се на рабат добијен од добављача

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

у 000 дин

	2008	2007
Велепродаја	188.431	134.329
Малопродаја	62.507	60.273
УКУПНО	250.938	194.602

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

у 000 дин

	2008	2007
Трошкови материјала за израду	10.931	79.567
Трошкови режијског материјала	242	667
Остали трошкови горива и енергије	32.812	19.980
УКУПНО	43.985	100.214

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

у 000 дин

	2008	2007
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	61.605	45.869
Порези и доприноси на зараде на терет послодавца	10.266	8.329
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	85	20
Остали лични расходи и накнаде	591	-
УКУПНО	72.547	54.218

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА*у 000 дин*

	2008	2007
Трошкови амортизације	15.361	13.969
Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	49	5.666
УКУПНО	15.410	19.635

Трошкови резервисања обрачунати су у складу са захтевом МРС 19 и односи се на бенефиције за запослене по основу отпремнина приликом одласка у пензију.

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ*у 000 дин*

	2008	2007
Трошкови услуга на изради учинака	1.162	1.149
Трошкови транспортних услуга	3.776	3.096
Трошкови услуга одржавања	2.392	2.187
Трошкови закупнина		252
Трошкови рекламе и пропаганде	-	73
Трошкови истраживања	514	514
Трошкови осталих услуга	37.435	2.233
Трошкови непроизводних услуга	1.243	2.788
Трошкови репрезентација	731	675
Премије осигурања	834	919
Трошкови платни промета	258	210
Трошкови чланарина	-	140
Трошкови пореза	915	2.558
Остали нематеријални трошкови	899	1.088
УКУПНО	50.159	17.882

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ*у 000 дин*

	2008	2007
Приходи од камата	13.876	464
Позитивне курсне разлике	469	99
Остали финансијски приходи	613	5
УКУПНО	14.958	568

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ*у 000 дин*

	2008	2007
Расходи камата	716	703
Негативне курсне разлике	58	11
УКУПНО	774	714

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ*у 000 дин*

	2008	2007
Добици од продаје постројења	-	219
Добици од продаје материјала	1.925	177
Вишкови	-	10.380
Приходи од смањења обавеза	349	43
Остали приходи	92	4
УКУПНО	2.366	10.823

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ*у 000 дин*

	2008	2007
Расходи по основу директних отписа потраживања	4	4.412
Губици по основу расходовања	714	
Обезвређење потраживања и краткорочних фин. пласмана	-	7.200
Трошкови пореза и камата по решењу		
Остали расходи	280	1.342
УКУПНО	998	12.954

16. **ОПРЕМА, ОСТАЛА ОСНОВНА СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА**

у 000 дин

	Опрема и остала средства	Нематеријална улагања
Стање 1. јануар 2008.	108.294	63
Повећања	11.901	
Смањење	1.360	
Стање 31. јануара 2008.	118.835	63
Стање 1. јануар 2008.	13.969	-
Амортизација	15.036	-
Стање 31. јануара 2008.	29.005	-
Садашња вредност		
31. децембар 2008	89.830	63
31. децембар 2007	94.325	63

17. **ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

у 000 дин

	2008	2007
Кредити радницима	2.981	2.573
УКУПНО	2.981	2.573

Износ се у целости односи на кредите дате радницима.

18. **ЗАЛИХЕ**

у 000 дин

	2008	2007
Материјал	19.030	19.404
Дати аванси	43.862	7.720
Исправка вредности датих аванса	(6.662)	(6.651)
УКУПНО	56.230	20.473

19. **ПОТРАЖИВАЊА**

у 000 дин

	2008	2007
Потраживања од купаца:		
- у земљи	274.026	308.710
Исправка вредности	(144)	(2.924)
УКУПНО	273.882	305.786

20. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈКИ ПЛАСМАНИ

Од укупног износа од 1.801 хиљаде динара, 1.400 хиљада се односи на позајмицу привредном друштву ГП ГЕМАКС доо.

21. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	<i>у 000 дин</i>	
	2008	2007
Текући рачуни:	103	174
УКУПНО	103	174

22. УДЕЛИ

На дан 31.12.2008. године Друштво је у својим пословним књигама исказало оснивачке уделе у износу од 1.494 хиљаде динара. ГП Гемах има 10 %, а ILIDA 90% учешћа у капиталу.

23. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	<i>у 000 дин</i>	
	2008	2007
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	5.715	5.666
УКУПНО	5.715	5.666

Резервисања су обрачуната у складу са захтевом МРС 19 и односи се на бенефиције за запослене по основу отпремнина приликом одласка у пензију.

24. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	<i>у 000 дин</i>	
	2008	2007
Обавезе по основу финансијског лизинга	245	-
УКУПНО	245	

Обавеза се односи на Уговор о финансијском лизингу са Застава IstraBenz лизинг од 23.5.2008. Уговор је закључен на пет година. Камата номинална годишња износи 11,00 %. Предмет лизинга је Zastava Koral in 1.1. Део обавезе по основу главнице која доспева у току 2009. године пренет је на текућа доспећа.

25. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

у 000 дин

	2008	2007
Текуће доспеће по основу фин. лизинга	57	-
Зајам Тениског клуба "Гемакс"	4.175	3.998
УКУПНО	4.232	3.998

26. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

у 000 дин

	2008	2007
Добављачи у земљи	11.506	23.353
Добављачи у иностранству	539	539
Примљени аванси, депозити и кауције	792	2.020
УКУПНО	12.837	25.912

27. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

у 000 дин

	2008	2007
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	6.309	4.516
Остале обавезе	14	5
УКУПНО	6.323	4.521

Београд
четвртак, 26. фебруар 2009

Anicom Constructing доо
Директор



Ленард Ангелъ