

**NAPOMENE
UZ KORIGOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE DRUŠTVA
"LAMELA PROMET" D.O.O. KRUŠEVAC**

za period od 01.01. do 31.12.2008.godine

OSNOVNI PODACI:

Preduzeće "LAMELA PROMET" D.O.O. osnovano je kao jednočlano društvo sa ograničenom odgovornošću čija je osnovna delatnost Trgovina na veliko ostalom robom - Prodaja alkoholnih i bezalkoholnih pića, šifra delatnosti 51700.

Vlasnik 100% udela i direktor Društva je Andrejić Aleksandar.

Matični broj Društva :	7623640
PIB:	100321152
Veličina:	Srednje pravno lice

Društvo svoju delatnost obavlja na području grada Kruševca i Rasinskog okruga.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Medjunarodnim računovodstvenim standardima.

Funkcionalna valuta Društva je dinar.

Finansijski izveštaji se odnose na period od 01.01.2008. do 31.12.2008. godine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike koje su usvojene od strane Direktora Društva.

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi

Za procenu vrednosti nekretnina u 2008. godini korišćen je metod fer vrednosti, dok je oprema vrednovana po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine vrednost po fakturi dobavljača, uvećana za zavisne troškove i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti, umanjena za bilo koje trgovinske popuste i rabate.

Zemljište i investicione nekretnine pribavljeni su u 2005. godini kupovinom preduzeća u stečaju "CEPAK" Kruševac. Odlukom direktora Društva isti su imali tretman nekretnina pribavljenih radi dalje prodaje u 2007. godini, da bi se na dan 31.12.2007. godine izvršio prenos na redovni kotno zemljišta i građevinskih objekata na konto investicione nekretnine sobzirom da je najveći deo nekretnina izdat u zakup.

Troškovi tekućeg održavanja i opravki priznaju se kao rashod perioda.

Amortizacija postrojenja i opreme obračunava se proporcijalnom metodom u toku procenjenog korisnog veka upotrebe.

3.2. Zalihe

Zalihe obuhvataju zalihe robe u magacinu na veliko i u maloprodajnim objektima i date avanse. Evidencija robe u veleprodaji vodi se po prodajnim cenama, pri čemu se iste obračunom odstupanja svode na nabavne cene.

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

3.3. Potraživanja iz poslovnih odnosa

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

Ispravka vrednosti se formira i knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i plasmane na osnovu procene direktora o njihovoj verovatnoj naplativosti i u skladu sa računovodstvenim politikama. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovorenih strana ili na osnovu odluke direktora.

3.4. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se izražavaju u nominalnoj vrednosti u dinarima. Iznosi gotovine na računima koji glasi na strana sredstva plaćanja iskazuje se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke koji je važio na dan bilansiranja.

3.5. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora.

Obaveze iskazane u stranoj valuti iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke koji je važio na dan bilansiranja.

Dugoročne obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana preknjižavaju se u kratkoročne obaveze.

3.6. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti, uvećanoj za kamate po osnovu zaključenog ugovora.

Kratkoročne obaveze iskazane u stranoj valuti iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke koji je važio na dan bilansiranja.

3.7. Prihodi

Prihodi od prodaje priznaju se po principu fakturisane realizacije ili prema stepenu dovršenosti posla.

3.8. Rashodi

Svi troškovi se priznaju u periodu u kome su i nastali, u skladu sa načelom uzročnosti.

3.9. Transakcije u stranoj valuti

Na dan sastavljanja bilansa stanja monetarne stavke u stranoj valuti se prevode korišćenjem srednjeg kursa NBS.

NAPOMENE IZ BILANSA STANJA

1.NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Poziciju nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31.12.2008. godine sačinjavaju sledeće stavke:

u 000
dinara

Naziv	Nabavna vrednost	Amortizacija	Sadašnja vrednost
Zemljište	11,987	0	11,987
Investicione nekretnine	26,026	0	26,026
Građevinski objekti	4,475	9	4,466
Oprema	31,150	9,707	21,443
Ukupno:	73,638	9,716	63,922

Tabela promena na poziciji nekretnine, postrojenja i opremau 000
dinara

Naziv	Zemljište	Investicione nekretnine	Oprema	Građevinski objekti	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 01.01.2008.	21,117	27,554	19,129	0	67,800
Povećanje	0	0	5,533	4,475	10,008
Otuđivanje i rashodovanje	9,130	1,528	153		10,811
Ispravka vrednosti 2008.			3,066	9	3,075
Stanje na dan 31.12.2008.	11,987	26,026	21,443	4,466	63,922

2. ZALIHE**Struktura zaliha na dan 31.12.2008. godine je sledeća:**

u 000 dinara

Opis	31.12.2008.	31.12.2007.
Roba	127341	82,455.00
Dati avansi za zalihe i usluge	296	428.00
Ukupno:	127,637.00	82,883.00

3. POTRAŽIVANJA**Struktura potraživanja na dan 31.12.2008. je sledeća:**

u 000 dinara

Opis	31.12.2008.	31.12.2007.
Potraživanja od kupaca u zemlji	129,041	113,386
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	1,262	1,121
Potraživanja zavise placen porez na dobit	1,202	1,356
Potraživanja za vise placene ostale javne prihode	10	0
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1,877	5,977
Potraživanja po osnovu PDV-a i AVR	13,264	11,891
Ukupno:	146,656	133,731

*

4. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

u 000 dinara

Opis	31.12.2008.	31.12.2007.
Hartije od vrednosti gotovinski ekvivalenti		0
Garantni depozit	257	234
Tekući računi	540	4,455
Prelazni racun	1,080	1,288
Ukupno:	1,877	5,977

5. Struktura potraživanja po osnovu PDV-a i AVR-a

u 000 dinara

Opis	31.12.2008.	31.12.2007.
Potraživanja po osnovu PDV-a	8,199	3,887
Razgranicena potraživanja za PDV	38	0
Ostala AVR	4,731	7,700
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza-premije osiguranja	296	304
Ukupno:	13,264	11,891

6. KAPITAL

Struktura kapitala na dan 31.12.2008. godine

u 000 dinara

Opis	31.12.2008.	31.12.2007.
Udeli	295	295
Neraspoređena dobit	100,025	63,578
Ukupno:	100,320	63,873

*

7. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Pregled stanja obaveza po osnovu dugoročnih kredita i leasinga na dan 31.12.2008. godine dato je u sledećoj tabeli:

u 000 dinara

Opis	Iznos obaveze	Vaznost ugovora
Raifaisen leasing ugovor br. 10202	1,130	03.05.12
Raifaisen leasing ugovor br. 12451	549	02.04.12
Raifaisen leasing ugovor br. 13114	269	01.06.10
Raifaisen leasing ugovor br. 14263	2,493	01.02.13
Raifaisen leasing ugovor br. 12342	1,725	01.06.12
Ukupno:	6,166	

8. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Pregled stanja kratkorocnih finansijskih obaveza na dan 31.12.2008. dato je u sledećoj tabeli :

u 000 dinara

Opis	Iznos obaveze
Ostatak kredita RIEFF koji dospeva u 2009. godini	5415
Hypo leasing u 2009. god.	469
Lipaks leasing	83.00
Raifaisen leasing ugovor br. 10202	385.00
Raifaisen leasing ugovor br. 12451	194.00
Raifaisen leasing ugovor br. 13114	503.00
Raifaisen leasing ugovor br. 14263	443.00
Raifaisen leasing ugovor br. 12342	810.00
Dozvoljeni minus tekuci Raiffaisenb.	7,705.00
Obaveze prema osnivaču za pozajmice	7.00
Ukupno:	16,014.00

9. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u 000 dinara

Opis	31.12.2008.	31.12.2007.
Primljeni avansi	40,429.00	40,293.00
Dobavljači u zemlji	172,039.00	160,732.00
Ukupno:	212,468.00	201,025.00

10. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

u 000 dinara

Opis	31.12.2008.	31.12.2007.
Razgranicene obaveze za PDV	1,831.00	0.00
Obaveze po osnovu javnih prihoda	0.00	180.00
Ostala PVR	19.00	0.00
Ukupno:	1,850.00	180.00

NAPOMENE IZ BILANSA USPEHA

11. PRIHODI OD PRODAJE

u 000 dinara

Opis	31.12.2008.	31.12.2007.
Prihodi od prodaje	910,527.00	687,939.00
Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	0.00	12.00
Ostali poslovni prihod	11,564.00	6,390.00
Ukupno:	922,091.00	694,341.00

12. FINANSIJSKI PRIHOD

u 000 dinara

Opis	31.12.2008.	31.12.2007.
Prihod od kamata	445.00	198.00
Pozitivne kursne razlike	429.00	164.00
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0.00	95.00
Ukupno:	874.00	457.00

13. OSTALI PRIHODI

u 000 dinara

Opis	31.12.2008.	31.12.2007.
Prihodi o prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	5,783.00	13,642.00
Prihodi od prodaje materijala	66.00	
Prihodi od smanjenja obaveza	192.00	25.00
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	59,689.00	
Prihodi po osnovu indirektnog otpisa potrazivanja	11,848.00	
Ostali nepomenuti prihod	144.00	35,598.00
Ukupno:	77,951.00	49,265.00

*

14. POSLOVNI RASHODI

u 000 dinara

Opis	31.12.2008.	31.12.2007.
Nabavna vrednost prodate robe	883,442.00	657,487.00
Troskovi rezijskog materijala	11,959.00	7,945.00
Troskovi zarada	14,356.00	7,625.00
Troskovi amortizacije	3,066.00	3,007.00
Ostali poslovni rashodi	15,050.00	11,903.00
Ukupno:	927,873.00	687,967.00

15. FINANSIJSKI RASHODI

u 000 dinara

Opis	31.12.2008.	31.12.2007.
Troskovi kamata	1,680.00	2,011.00
Negativne kursne razlike	1,862.00	329.00
Troskovi zastite od rizika	1,069.00	52.00
Ukupno:	4,611.00	2,392.00

16. OSTALI RASHODI

u 000 dinara

Opis	31.12.2008.	31.12.2007.
Gubici od prodaje nemat.ulaganja	2,102.00	359.00
Rashodi i manjkovi	751.00	2,017.00
Otpisi i potrazivanja	811.00	3.00
Indirektni otpisi potrazivanja	15,148.00	14,602.00
Naknadno utvrđeni rashodi	6,070.00	3,078.00
Ukupno:	24,882.00	16,981.00

17. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

U skladu sa MRS-12 utvrđene su odložene poreske obaveze po osnovu amortizacije za 2008. godinu u iznosu od 70901,15 dinara

17. NAKNADE ZAPOSLENIH

Društvo je izvršilo isplatu zarada utvrđenih u skladu sa internim aktom i aktuelnim propisima za tekuću godinu.

Rezervisanja za potrebe otpremnina po prestanku zaposlenja nisu vršena jer ne postoje planovi masovnijeg odlaska zaposlenih.

Odmeravanje otpremnina i jubilarnih nagrada koje dospevaju u periodu dužem od dvanaest meseci nije vršeno iz navedenih razloga, kao i zbog činjenice da troškovi pribavljanja ove informacije daleko prevazilaze koristi od same informacije.

* do korekcija je došlo zbog greške u iskazivanju prihoda od prodaje nepokretnosti,postrojenja i opreme.

TP LAMELA PROMET D.O.O.