

I BILANS STANJA

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

u hiljadama dinara

	Ulaganja u razvoj	Koncesije patenti licence	Goodwill	Negativni goodwill	Ostala nemater. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi i avansi	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8(2 do 4)+6+7-5
Nabavna vrednost:							
Stanje na početku godine					276		276
Povećanja:							
Nove nabavke							
Procena i revalorizacija							
Smanjenja:							
Rashod, prodaja i drugo							
Stanje na kraju godine					276		276
Kumulirana ispravka vrednosti:							
Stanje na početku godine					200		200
Povećanja:							
Amortizacija					48		48
Procena							
Smanjenja:							
Kumulirana ispravka u otuđenju							
Stanje na kraju godine					248		248
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2008.godine					28		28
31.12.2007.godine					76		76

NAPOMENA br.2:

Nematerijalna ulaganja

Na računu 014 iskazan je program za računare (softver) koji je nabavljen odvojeno od računara, sa svojom ispravkom vrednosti. Koristan vek trajanja procenjen je na 4 godine i stopom amortizacije 25%. Ukupan iznos obračunate amortizacije iznosi Din: 48.hiljada. Stanje na ovom računu iskazano je u iznosu od Din. 28 hiljada.

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	Zemljište	Šume i višegod. zasadi	Građ. objekti	Postroj. i oprema	Invest. nekret.	Osnov. stado	Ostale nekret. postroj. i oprema	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi i avansi	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(2 do 9)
Nabavna vrednost:									
Stanje na početku godine	18.674		103.867	166.778				6.705	296.024
Povećanja:									
Nove nabavke			1.281	4.605				1.822	7.708
Procena i revalorizacija									
Smanjenja:								- 1.965	- 1.965
Rashod, prodaja i drugo								1.965	1.965
Stanje na kraju godine	18.674		105.148	171.383				6.562	301.767
Kumulirana ispravka vrednosti:									
Stanje na početku godine			70.042	158.248					228.290
Povećanja:									
Amortizacija			2.391	2.332					4.723
Procena									
Smanjenja:									
Kumulirana ispravka u otuđenju									
Stanje na kraju godine			72.433	160.580					233.013
Neto sadašnja vrednost:									
31.12.2008.godine	18.674		32.715	10.803				6.562	68.754
31.12.2007.godine	18.674		33.825	8.530				6.705	67.734

NAPOMENA br.3:

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva prema odredbi člana 6. pravilnika o kontnom okviru grupa 02 – obuhvata:

- Zemljište;
- građevinski objekti;

- postrojenja i oprema.

Nekretnine postrojenja i oprema vrednuje se u skladu sa MPS 16. Da bi sredstvo bilo priznato kao nekretnina postrojenje i oprema primenjen je princip: da je koristan vek trajanja duži od jedne godine i da je njegova nabavna vrednost u momentu nabavke viša od prosečne bruto zarade u Republici. Društvo je nakon početnog priznanja za vrednovanje nekretnina primenilo Osnovni postupak po kojem su osnovna sredstva iskazana po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije (akumuliranu amortizaciju).

Cena koštanja osnovnog sredstva koje se izrađuju u sopstvenoj režiji utvrđuje se uz uključanje svih troškova koji se mogu direktno pripisati sredstvu.

Naknadni izdaci (ranije dodatna ulaganja) uvećavaju vrednost osnovnog sredstva samo u slučaju kada se radi o krupnijim rezervnim delovima koji imaju veliku vrednost i čiji je vek trajanja duži od godinu dana. Svi naknadni izdaci čija visina nije značajna knjiženi su kao troškovi tekućeg održavanja a svi rezervni delovi manje vrednosti vode se na zalihama i stavljanjem u upotrebu njihova celokupna vrednost preneti je na troškove.

Amortizacija je obračunata po proporcionalnoj metodi za svako pojedinačno osnovno sredstvo u ukupnom iznosu od Din. 4.723 hiljada.

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povez. pravnih lica	Ulaganje u kapital ostalih pravnih lica i dugoroč. hartije od vredn.	Dugoroč. krediti matičnim zavisnim i ostalim povez. pravnim licima	Dugoroč. krediti u zemlji	Dugoroč. krediti u inostran.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali dugoroč. plasmani	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(2 do 9)
BRUTO VREDNOST									
Vrednost na početku godine								332	332
Povećanje					9.154			/	9.154
Smanjenje								15	15
Vrednost na kraju godine					9.154			317	9.471
ISPRAVKA VREDNOSTI									
Vrednost na početku godine									
Povećanje									
Smanjenje									
Vrednost na kraju godine									
NETO VREDNOST									
31.12.2008.godine					9.154			317	9.471
31.12.2007.godine					/			332	332

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	Kupci – matična i zavisna pravna lica	Kupci – ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostran.	Potraž. iz specifič. poslova	Druga potraž.	Kratkoroč. finansijski plasmani	Gotovin. ekvival.	Gotovina	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11(2 do 10)
Bruto stanje na početku godine			30.147			78			7.403	37.628
Bruto stanje na kraju godine			12.324	3.090		45			557	16.016
Ispravka vrednosti na početku godine										
Ispravka vrednosti na kraju godine			- 294	- 3.090						- 3.384
NETO STANJE										
31.12.2008.godine			12.030			45			557	12.632
31.12.2007.godine			30.147			78			7.403	37.628

NAPOMENA br.6:

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina. Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2008..godine iznose 12.324 hiljada; potraživanja od fonda socijalnog osiguranja iznosi 45 hiljada; stanje na tekućem računu iznosi 557 hiljade.

Starosna struktura potraživanja od kupaca u zemlji

	iznos	%
– potraživanja koja nisu dospela	6.448.-	52,33
– potraživanja čiji je rok protekao do 30 dana	4.709.-	38,21
– potraživanja čiji je rok protekao od 30 do 3 meseca	729.-	5,92
– potraživanja od 3 meseca do 6 meseci	66.-	0,53
– potraživanja od 6 meseci do 12 meseci	372.-	3,01
Ukupno:	12.324.-	100,00

U saldu kupaca u zemlji sadržana su i potraživanja za koja Društvo istovremeno ima i obavezu u ukupnom iznosu od 110 hiljada. Pojedinačna potraživanja za koja Društvo istovremeno ima obavezu su:

– Bona Trade - G.Milanovac	=	31.-
– Elektrosrbija -Kraljevo	=	28.-
– Beogradelektro-Beograd	=	17.-
– Kruna Produkt-V Banja	=	10.-
– MD Wagen-Koserjić	=	12.-
- Galian group-Kosjerić	=	6 -
- MIN-Kosjerić	=	<u>6 -</u>
Ukupno:	=	110.-

Potraživanja od kupca sa većim saldom:

– Elektronabava-N.Sad	=	4.804.-
- Elkond-Beočin	=	1.090.-
– Elektroelement-Novu Sad	=	862.-
– Marinex-Beograd	=	726.-
- Tenibak d.o.o.	=	719.-
– Sigma-Novu Sad	=	448.-
– Beogradelektro-Beograd	=	374.-
– Kruna produkt-V.Banja	=	324.-
– Elrad-Valjevo	=	294.-
- Montprojekt-Beograd	=	240.-
– Ostali	=	<u>2.443.-</u>
Ukupno:	=	12.324.-

Na dan 31.12.2008. godine novčana sredstva Društva iznosila su 557 hiljada. Struktura je sledeća: