



POTVRDA O PRIJEMU
ODOBRENOG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA 2008. GODINU
SA PREGLEDOM ISKAZANIH POZICIJA

Naziv pravnog lica-preduzetnika ATB FOD DOO BEOGRAD
Sedište Knez Mihajlova 10, Beograd
Grupa obveznika Privredna društva i zadruge
Matični broj 20409606 Šifra delatnosti 29240 PIB 105560110
Veličina za 2008. godinu (prema podacima iz FI za 2007. godinu) -

BILANS STANJA na dan 31.12.2008.

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	618.560	0
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	72.670	0
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	545.890	0
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	545.890	0
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	278.954	0
I. ZALIHE	013	37.675	0
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	241.279	0
1. Potraživanja	016	119.168	0
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	55.403	0
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	66.708	0
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	897.514	0
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	897.514	0
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	431.042	0
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	644.442	0
VIII. GUBITAK	109	213.400	0
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	465.667	0
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	105.902	0
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	142.756	0
2. Ostale dugoročne obaveze	115	142.756	0
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	217.009	0
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	50.000	0
3. Obaveze iz poslovanja	119	118.134	0
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	28.212	0
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	20.663	0
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	805	0
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	897.514	0

BILANS USPEHA u periodu od 01.01. do 31.12.2008.

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	519.867	0

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1. Prihodi od prodaje	202	519.867	0
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	728.150	0
2. Troškovi materijala	209	158.493	0
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	278.519	0
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	222.736	0
5. Ostali poslovni rashodi	212	68.402	0
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	208.283	0
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	4.852	0
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	13.279	0
VII. OSTALI PRIHODI	217	10.073	0
VIII. OSTALI RASHODI	218	5.958	0
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	212.595	0
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	212.595	0
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	805	0
E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	213.400	0

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE u periodu od 01.01. do 31.12.2008.

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	460.153	0
1. Prodaja i primljeni avansi	302	460.153	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	593.783	0
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	224.618	0
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	329.473	0
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	39.692	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	133.630	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	2.073	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	2.073	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	2.073	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	189.829	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	41	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	189.788	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	189.829	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	649.982	0
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	595.856	0
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	54.126	0
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	2.029	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	752	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	55.403	0

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2008.

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos
Ukupna povećanja u tekućoj godini	411	644.442
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	644.442
Ukupna povećanja u tekućoj godini	528	213.400
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	530	213.400
Ukupna povećanja u tekućoj godini	554	431.042
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	556	431.042

STATISTIČKI ANEKS za 2008. godinu**I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU**

Opis	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	8	0
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	0
3. Oznakaza vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	0
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	649	0

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

- iznosi u hiljadama dinara -

Opis	AOP	Bruto	Ispravka	Neto
1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine - nematerijalna ulaganja	607	76.445	0	76.445
1.3. Smanjenja u toku godine - nematerijalna ulaganja	608	0	0	3.775
1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) - nematerijalna ulaganja	610	76.445	3.775	72.670
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	575.729	0	575.729
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	0	0	29.839
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	575.729	29.839	545.890

III-IX OSTALO

- u hiljadama dinara -

- broj akcija kao ceo broj -

Opis	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Zalihe materijala	616	30.677	0
6. Dati avansi	621	6.998	0
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	37.675	0
2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	625	644.442	0
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	644.442	0
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	117.738	0
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 117)	640	118.134	0
3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641	1.799	0
4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	40.647	0
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	583.222	0
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	161.926	0
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	23.632	0
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	40.302	0
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	75.252	0
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1.162.652	0
1. Troškovi goriva i energije	651	12.767	0
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	225.314	0
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	41.770	0
4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	297	0
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	11.138	0
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	35.438	0
8. Troškovi zakupnina	658	1.605	0
11. Troškovi amortizacije	661	29.467	0
12. Troškovi premija osiguranja	662	2.140	0
13. Troškovi platnog prometa	663	1.161	0
15. Troškovi poreza	665	3.527	0
17. Rashodi kamata	667	52	0
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1.012	0
19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	1.012	0
20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	129	0

Opis	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	366.829	0
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682	1.717	0
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	1.717	0

„ATB FOD Doo“ BEOGRAD
NAPOMENE UZ POJEDINAČNE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2008.

Beograd , ... februara 2009.godine

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

(Na obrascima propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 114/2006, 5/2007 i 119/2008)

1. BILANS STANJA
2. BILANS USPEHA
3. IZVEŠTAJI O TOKOVIMA GOTOVINE
4. STATISTIČKI ANEKS
5. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2008. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

1. OPŠTE INFORMACIJE

Preduzeće "ATB FOD DOO", nastalo je kao novoformirano zavisno preduzeće "ATB SEVER" ad Subotica. "ATB SEVER" je novoformirano preduzeće registrovao kod Agencije za privredne registre 17.04.2008. godine kao ATB FOD DOO BEOGRAD, KNEZ MIHAJLOVA 10. Matični broj Preduzeća je 20409606, PIB je 105560110, a pretežna delatnost 29240 - Proizvodnja ostalih mašina opšte namene, koga zastupaju g.Ernst Brunner,g.Savo Mitrović i g.Dragoljub Cvetković. Dana 13.05.2008. godine "ATB FOD DOO" je započeo sa radom, a 15.05.2008 u Registru privrednih subjekata registruje se promena podataka o subjektu u ATB FOD DOO BEOGRAD – OGRANAK PROIZVODNJA BOR, sa sedištem u Boru,Đorđa Vajferta 16. čije je lice ovlašćeno za zastupanje g.Dragoljub Cvetković. Vlasnik Preduzeća je rešenjem o dokapitalizaciji, preneo kupljena sredstva na korišćenje Preduzeću da bi ono moglo da se bavi :

- Proizvodnjom opreme i rezervnih delova u rudarstvu, metalurgiji, energetici, turizmu, procesnoj i drugim granama industrije..
- Inženjeringom, pružanjem usluga investicionog i tekućeg održavanja, kao i servisiranja u oblasti rudarstva, metalurgije, energetike, turizma, procesnoj i drugim granama industrije.
- Izgradnjom investicionih objekata i postrojenja u oblasti vodosnabdevanja, rudarstva, energetike, procesnoj i drugim granama industrije.
- Remontom električnih mašina.
- Projektovanjem i izradom tehničke dokumentacije.

Broj zaposlenih na dan 31.12.2008 je 512 radnika.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene, osim ako nije drugačije naznačeno.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaj ATB FOD DOO za obračunski period 13.05.2008. - 31.12.2008. godine, sastavljen je u skladu sa MSFL Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS 46/2006.,drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovostvenim politikama).

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ako nije drugačije navedeno.

Primenjivanje MRS-a u napomenama :

- Napomena br. 3 - Nematerijalna ulaganja se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS 38-Nematerijalna ulaganja, MRS 36- Obezvredenje sredstava
- Napomena br.4 - Nekretnine, postrojenja, oprema - primenjuju se MRS 16- Nekretnine, postrojenja, oprema, MRS 36-Obezvredenje sredstava
- Napomena br.5 - Zalihe se priznaju i vrednuju u skladu sa revidiranim MRS 2-Zalihe
- Napomena br.6, br.7, br.11, br.12, br.13, br.15, br.16 - Potraživanja su priznata i uređena u MRS 39-Finansijski instrumenti : priznavane i odmeravanje

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2008. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

- Napomena br.26 - Dugoročna rezervisanja, u skladu sa MRS 37 i MRS 19.
- Napomena br.14 - Ostale kratkoročne obaveze, u skladu sa MRS 39 i MRS 19
- Napomena br.17 - Prihodi od prodaje, MRS 18
- Napomena br.18 - Troškovi materijala, MRS 2
- Napomena br.19 - Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi, MRS 19
- Napomena br.20 - Troškovi amortizacije, MRS 16
- Napomena br.21 - Ostali poslovni rashodi, MRS 38
- Napomena br.22 - Finansijski prihodi, MRS 18, MRS 21
- Napomena br.23 - Finansijski rashodi, MRS 18, MRS 21

Standardi koji stupaju na snagu u sledećem periodu :

1. januara 2009. godine stupa na snagu MSFI 8 "Segmenti poslovanja". MSFI 8 zamenjuje MRS 14 "Izveštavanje po segmentima" i usaglašava izveštavanje o segmentima sa zahtevima američkog standarda SFAS 131 "Obelodanjivanje informacija o segmentima preduzeća i srodnih informacija". Novi standard zahteva "pristup rukovodstva", po kom se informacije o segmentima prikazuju na isti način kao i informacije koje se koriste za svrhe internog izveštavanja.

Osim toga, u maju 2008. godine, IASB je publikovao unapređenja MSFI, kao kolekciju izmena postojećih MSFI. Publikovani amandmani uključuju računovodstvene promene u pogledu priznavanja, vrednovanja i prikazivanja, kao i promene terminologije i redakcijske izmene i njihova primena je obavezna za godišnje periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2009. godine ili kasnije.

Amandmani koji uključuju računovodstvene promene u pogledu priznavanja, vrednovanja i prikazivanja su prikazani na sledećoj strani, zajedno sa predmetima izmene:

MSFI/MRS	Predmet izmene
• MSFI 5 "Stalna imovina namenjena prodaji i obustavljena poslovanja"	• Plan prodaje kontrolnog učešća u zavisnom entitetu
• MRS 1 "Prikazivanje finansijskih izveštaja"	• Klasifikacija derivativa na tekuće i dugoročne
• MRS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema"	• Nadoknativi iznos
• MRS 19 "Naknade zaposlenih"	• Prodaja imovine koja se drži radi izdavanja
	• Ukidanja i negativan trošak proteklih usluga
	• Plan administrativnih troškova
	• Zamena termina "dospeva"
	• Uputstvo za potencijalne obaveze
• MRS 20 "Računovodstveno obuhvatanje državnih davanja i obelodanjivanje državne pomoći"	• Državni krediti sa kamatnim stopama ispod tržišnih
• MRS 23 "Troškovi pozajmljivanja"	• Komponente troškova pozajmljivanja
• MRS 27 "Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji"	• Vrednovanje učešća u zavisnom entitetu raspoloživom za prodaju u pojedinačnim finansijskim izveštajima
• MRS 28 "Ulaganja u pridružene entitete"	• Zahtevana obelodanjivanja kada su ulaganja u pridružene entitete računovodstveno obuhvaćena kao finansijski instrumenti po fer vrednosti čiji se efekti promena vrednosti evidentiraju kroz bilans uspeha
	• Obezvređenje ulaganja u pridružene entitete

2

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2008. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

• MRS 31 "Ulaganja u zajedničke poduhvate"	• Zahtevana obelodanjivanja kada su ulaganja u zajedničke poduhvate računovodstveno obuhvaćena kao finansijski instrumenti po fer vrednosti čiji se efekti promena vrednosti evidentiraju kroz bilans uspeha
• MRS 29 "Finansijsko izveštavanje u hiperinflatornim ekonomijama"	• Opis osnova za vrednovanje u finansijskim izveštajima
• MRS 36 "Obezbvredjenje imovine"	• Reklamne i promotivne aktivnosti • Metod amortizacije po jedinici proizvodnje
• MRS 39 "Finansijski instrumenti: Priznavanje i vrednovanje"	• Reklasifikacija derivativa u ili iz klasifikacije finansijskih instrumenata po fer vrednosti čiji se efekti promena vrednosti evidentiraju kroz bilans uspeha • Određivanje i dokumentovanje hedžinga na nivou segmenta • Primenljive efektivne kamatne stope u slučaju obustavljanja računovodstva hedžinga po fer vrednosti
• MRS 40 "Investicione nekretnine"	• Nekretnine u izgradnji ili razvoju sa ciljem upotrebe kao investicione nekretnine
• MRS 41 "Poljoprivreda"	• Diskontna stopa za obračun po fer vrednosti • Dodatne biološke transformacije

2.2. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, od aktiviranja učinaka od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaj proizvoda i poreza na dodatu vrednost. Prihodi se priznaju u trenutku kada se usluga učini. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. U prihode od prodaje proizvoda i usluga iskazuju se i prihodi obračunati po metodi stepena dovršenosti projekata (POC - metod).

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Dobici predstavljaju povećanje ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prodaje dugoročnih sredstava, nerealizovane dobitke, na primer, one što proističu iz revalorizacije utrživih vrednosnih papira i one što rezultiraju iz porasta iskazane vrednosti dugoročnih sredstava. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2008. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Gubici uključuju, na primer, one koji su posledica katastrofa, kao što su požar i poplava, ali i one koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava. Definicija rashoda takođe uključuje nerealizovane gubitke, na primer one proizišle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjem preduzeća u toj valuti. Kada se gubici priznaju u bilansu uspeha, prikazuju se posebno, zbog toga što je saznanje o njima korisno pri donošenju ekonomskih odluka. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

Prihodi i rashodi po osnovu kamata, obračunati su po načelu uzročnosti prihoda i rashoda primenom ugovorenih kamatnih stopa. Prihod i rashodi od kamata, uključuju i zatezne kamate. Kamate na kredite knjiže se na teret rashoda u periodu na koji se odnose.

Troškovi održavanja i popravki osnovnih sredstava, pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kojem nastanu.

2.2.1. Preračunavanje deviznih iznosa

Poslovne promene nastale u stranoj valuti se preračunavaju u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na dan poslovne promene. Mi smo koristili za preračun EUR-a 88,601 dinara.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike nastale nakon preračuna knjižene su u korist prihoda ili na teret rashoda u obračunskom periodu u kom su nastale.

2.3. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualnu kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na obezvređenje kada god se javi indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju na obezvređenje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Ukoliko nije, promena u korisnom veku upotrebe od neodređenog ka određenom, vrši se prospektivno.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između neto priliva i sadašnje vrednosti sredstva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2008. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

2.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Sredstva koja su bila predmet kupoprodaje, unešena su u knjige po procenjenoj vrednosti, a sve nabavke u poslovnoj godini iskazane su po nabavnoj vrednosti.

Amortizacija se vrši primenom proporcionalne metode, a obračun počinje od prvog dana narednog meseca (u odnosu na mesec stavljanja u upotrebu).Osnovicu čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti. Obračun troškova amortizacije priznaje se kao rashod perioda u kojem je nastao.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja se kao razlika između priliva od prodaje i preostale, neotpisane vrednosti i priznaju se kao prihod ili rashod.

Članom 10. Zakona o porezima na dobit preduzeća, propisano je da se stalna sredstva razvrstavaju u pet amortizacionih grupa. Obračun poreske amortizacije druge do pete grupe vrši se na obrascu OA.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u pregledu :

Grajevinski objekti	2,3 - 33,3 %
Mašine i oprema	4,0 - 100,0 %
Motorna vozila	14,3 - 100,0 %
Nameštaj, pribor i oprema	50,0 -100,0 %

2.4.1. ALAT I SITAN INVENTAR

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara , čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena je veća prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Sa manjom nabavnom vrednošću otpisuje se odmah u celom iznosu.

2.4.2. REZERVNI DELOVI

Sve izneseno u stavi 1. prethodnog člana, važi i za rezervne delove.

Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstava u koje su ugrađeni.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2008. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

2.5. UGOVORI O IZGRADNJI

Troškovi ugovora se priznaju u periodu kada nastanu.

Kada se ishod ugovora o izgradnji ne može pouzdano proceniti, prihod po osnovu ugovora se priznaje samo do iznosa nastalih troškova iz ugovora za koje je verovatno da će biti nadoknađeni.

Kada se ishod ugovora o izgradnji može pouzdano proceniti i kada postoji verovatnoća da će ugovor biti profitabilan, prihod po osnovu ugovora se priznaje u periodu važenja ugovora. Kada je verovatno da će ukupni troškovi ugovora biti veći od ukupnog prihoda po ugovoru, očekivani gubitak se odmah priznaje kao rashod.

Odstupanja od ugovorenog posla, potraživanja i stimulacije uključuju se u prihode po osnovu ugovora u meri u kojoj su ista ugovorena sa kupcem i u meru kojoj ih je moguće pouzdano odmeriti.

Društvo koristi 'metod stepena dovršenosti' kako bi utvrdila odgovarajući iznos koji treba priznati u datom periodu. Stepenn dovršenosti izgradnje se utvrđuje iz odnosa ukupno procenjenih troškova ugovora nastalih do datuma bilansa stanja i ukupno procenjenih troškova po svakom ugovoru. Troškovi u vezi sa budućim aktivnostima po ugovoru nastali tokom godine isključuju se iz troškova ugovora pri utvrđivanju stepena dovršenosti izgradnje. Oni su prikazani kao zalihe, avansi ili ostala sredstva, u zavisnosti od njihove prirode.

Društvo kao sredstvo iskazuje bruto iznos koji se potražuje od izvršioca ugovorenih poslova po svim ugovorima čije je izvršenje u toku, a za koje je zbir nastalih troškova i priznate dobiti (umanjen za priznate gubitke) veći od sukcesivno fakturisanih iznosa. Sukcesivno fakturisani iznos koje kupci još nisu platili i garantni depoziti uključeni su u poziciju potraživanja po osnovu prodaje i druga potraživanja¹.

Društvo kao obavezu iskazuje bruto iznos koji se duguje naručiocu ugovorenih radova po svim ugovorima čije je izvršenje u toku za koje je sukcesivno fakturisanje premašilo nastale troškove uvećane za priznatu dobit (umanjeno za priznate gubitke).

2.6.0. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca povezanih i ostalih pravnih i fizičkih lica u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije. Promena deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih se proceni da je naplativost neizvesna. Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2008. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrenosti na predlog komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Direktor.

Direktanotpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda vrši se ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana, preduzeće nije uspelo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu i potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode preduzeća. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Direktor.

2.6.1. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po videnju 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 uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

2.7. Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost, transportni troškovi i drugi troškovi nabavke, nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju cenu, uvozne daždbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povraća od poreskih vlasti, kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškovi prevoza, manipulativni i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala, popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Utvrđivanje ponderisane prosečne cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala.

2.8. OBAVEZE

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze, kratkoročne obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunavaju obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnjanja i slično, vrši se direktnim otpisivanjem.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2008. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

2.8.1. OBAVEZE PO KREDITIMA

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih 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.

Naknade plaćene prilikom pribavljanja kredita priznaju se kao transakcioni troškovi kredita do visine za koju je verovatno da će deo ili ceo kredit biti povučen. U ovom slučaju naknada se razgraničava do konačnog povlačenja kredita. U slučaju da nema dokaza da je delimično ili ukupno povlačenje kredita verovatno, naknada se kapitalizuje kao avans za likvidnost i otpisuje u toku perioda na koji se kredit odnosi.

Preferencijalne akcije koje su obavezno otkupive na određeni datum, klasifikuju se kao obaveze. Dividende na te preferencijalne akcije se priznaju u bilansu uspeha kao trošak kamate.

Fer vrednost dela obaveza konvertibilnih obveznica određuje se korišćenjem tržišne kamatne stope za ekvivalentnu nekonvertibilnu obveznicu. Ovaj iznos se evidentira kao obaveza na bazi amortizovanih troškova sve dok se ne ugasi po osnovu konverzije ili po dospeću obveznica. Ostatak priliva raspoređuje se na opciju konverzije. On se priznaje u kapitalu, umanjen za efekte poreza na dobit.

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

2.8.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

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

2.8.3. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT

Troškovi poreza za period obuhvataju tekući i odloženi porez. Porez se priznaje u bilansu uspeha, osim do visine koja se odnosi na stavke koje su direktno priznate u kapitalu. U tom slučaju porez se takođe priznaje u kapitalu.

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

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 u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2008. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) 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.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

2.8.4. PRIMANJA ZAPOSLENIH

Primanja zaposlenih su svi oblici naknada koje daje preduzeće u razmenu za usluge zaposlenih. Kratkoročna primanja zaposlenih (osim otpremnina) koja dospevaju u potpunosti u roku od 12. meseci nakon završetka perioda u kome su zaposleni pružali relevantne usluge. Kratkoročna primanja zaposlenih uključuju stavke kao što su:

- plate, zarade i doprinosi za socijalno osiguranje
- Kratkoročna plaćena odsustva (kao što je plaćeni godišnji odmor i plaćeno bolovanje)
- učešće u dobiti i premije
- nemonetarna primanja (kao što su medicinska nega, smeštaj, auto i besplatna ili dotirana roba ili usluge) za trenutno zaposlene.

Otpremnine se isplaćuju pri raskidu radnog odnosa pre datuma redovnog penzionisanja, ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu. Društvo priznaje otpremninu pri raskidu radnog odnosa kada je evidentno obavezno da: ili raskine radni odnos sa zaposlenim, u skladu sa usvojenim planom, bez mogućnosti odustajanja; ili da obezbedi otpremninu za prestanak radnog odnosa kao rezultat ponude u nameri da se podstakne dobrovoljni raskid radnog odnosa u cilju smanjenja broja zaposlenih. Otpremnine koje dospevaju u razdoblju dužem od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja svode se na sadašnju vrednost

- * Društvo obezbeđuje jubilarne nagrade, primanja nakon penzionisanja. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja.

2.8.5. UPRAVLJANJE RIZICIMA

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

9

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
 Za godinu završenu 31. decembra 2008. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Društva svedu na minimum. Društvo koristi izvedene finansijske instrumente kako bi se zaštitilo od nekih oblika rizika.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba preduzeća. Finansijska služba identifikuje i procenjuje finansijske rizike.

Rukovodstvo preduzeća je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Preduzeće ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko službe finansija. Da bi upravljalo rizikom od promene kursa stranih valuta koji proističe iz budućih trgovinskih transakcija i priznatih sredstava i obaveza, preduzeće koristi terminske ugovore. Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada se buduće transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta preduzeća.

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu. Zbog dinamične prirode poslovanja preduzeća, finansijska služba teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

2.8.6. ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Transakcije sa povezanim pravnim licima obavljane su pod istim uslovima kao i sa stranama koje nisu povezane.

U 2008. godini imali smo poslovne odnose sa sledećim povezanim licima : ATB SEVER, ATB AUSTRIA i A-TEC, i to :

	ATB SEVER		ATB AUSTRIA		A-TEC	
	RSD		RSD	EUR	RSD	EUR
- Prodaja robe	55.103		-	-	-	-
- Prodaja usluga	7.477		-	-	-	-
- Nabavka robe	252		-	-	-	-
- Prim. pozajmica	50.000		-	-	-	-
- Prim. pozajmica	-		36.326	410.100,00	-	-
- Dugorčni kredit	-		-	-	142.56	1.611.219,60

* 2.8.7. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon datuma bilansa stanja u preduzeću nije bilo značajnijih događaja.

2.8.8. OBAVEZE PO GARANCIJAMA

Preduzeće je izdalo garancije za povraćaj avansa sledećim partnerima :

- TITAN - Kosjerić , na iznos od RSD 18.231 (18.231.000,00) , rok važenja 31.01.2009.
- FL. SMIDTH MOLLER - Nemačka , na iznos od EUR 68.967,00 , rok važenja 31.12.2009.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2008. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

2.9. REZERVISANJA

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve se priznaju: kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

3. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja čine licence, tehnička dokumentacija i zemljište uzeto u zakup na 99. godine, površine 1.659 kvadratnih metara.

	Licence	Tehnička dokument.	Zakup zemlj. (na 99 god.)	Ukupno
Nabavna vrednost 13.05.2008.	43.139	32.636	670	76.445
Amortizacija	3.775	-	-	3.775
Neotpis. vrednost 31.12.2008.	39.364	32.636	670	72.670
Neotpis. vrednost 13.05.2008.	43.139	32.636	670	76.445

Amortizacija u iznosu od 3.775 uključen je u troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Licence čine : Microsoft, Ministarstvo za infrastrukturu, Solfins, Eplan.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
 Za godinu završenu 31. decembra 2008. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREM

Zemljište, građevinski objekti, oprema i sredstva u pripremi su po procenjenoj vrednosti uneti u knjige sa danom 13.05.2008. godine. U toku godine je došlo do uvećanja (novih nabavki), konstatovan je manjak po popisu i na kraju je obračunata amortizacija.

	zemljište	grad.objekti	oprema	sredstva u pripremi	Ukupno
Nab.vred. 13.05.2008.	35.049	413.769	113.851	5.957	568.626
Povećanje		192	1.881	912	2.985
Manjak po popisu			(29)		(29)
Stanje 31.12.2008.	35.049	413.961	115.703	6.869	571.582
Amortizacija		12.692	13.000		25.692
Stanje 31.12.2008.		12.692	13.000		25.692
Neotpis.vrednost 31.12.2008.	35.049	401.269	102.703	6.869	545.890
Neotpis.vrednost 13.05.2008.	35.049	413.769	113.851	5.957	568.626

Amortizacija u iznosu od 25.692 uključen je u troškove poslovanja u bilansu uspeha.

5. ZALIHE

Zalihe čine :

- Zalihe materijala u skladištu		30.677
- Dati avansi		6.998
- dobavljačima u zemlji	5.081	
- dobavljačima u inostranstvu	1.917	
		37.675

6. POTRAŽIVANJA

Potraživanja čine :

- Potraživanja od kupaca-matično i zavisna	19.810
- Potraživanja od kupaca u zemlji	102.526
- Potraživanja od kupaca iz inostranstva	994
- Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-5.592
- Potraživanja od radnika za isplaćene akontacije za službena putov.	100
- Potraživanje od Fonda za refundaciju bolovanja preko 30. dana	1.330
	119.168

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2008. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Starosna struktura potraživanja :

	nije dosp.	>60dana	61-180	preko 180	UKUPNO
- povezana lica	3.666	16.144	-	-	19.810
- u zemlji	63.860	28.994	9.613	59	102.526
- ino	537	418	39	-	994
UKUPNO	68.064	45.556	9.651	59	123.330

Izvršena je ispravka potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od RSD 5.592 sa neizvesnom procenom stepena naplate.

Potraživanja od kupaca iz inostranstva :

VAM - Austria	RSD 525	EUR 5.922,00
KOSSLER - Austria	RSD 241	EUR 2.727,00
BUČIM - Makedonia	RSD 228	EUR 2.572,00
UKUPNO	RSD 994	EUR 11.221,00

7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po videnju 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 uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

Gotovinu čine :

- Sredstva na tekućim računima	54.910
- Sredstva na deviznim računima	493
	<hr/>
	55.403

8. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

- PDV u primljenim avansima	6.273
- Obnova godišnje licence „Kaspersky“	369
- Za „POC“	58.511
- Kolektivno osiguranje zaposlenih	289
- Osiguranje od požara, loma mašina i računara	506
- Osiguranje - odgovornost iz delatnosti	760
	<hr/>
	66.708

Iznos od RSD 58.511, odnosi se na obračunate prihode za nezavršene projekte po POC - metodi.

9. OSNOVNI KAPITAL

Osnivač i vlasnik je „ATB SEVER“ ad Subotica. Vrednost upisanog i uplaćenog kapitala je 41 (EUR 500), registrovan kod APR-a 17.04.2008. pod brojem BD 46263/2008.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2008. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Nenovčani ulog osnivača, koga čine : nepokretnosti, oprema, licence i tehnička dokumentacija, iznosi : 644.401

Ukupan iznos osnovnog kapitala je : 644.442

10. GUBITAK

Preduzeće je poslovnu 2008. godinu završilo sa gubitkom od 213.400 dinara.

11. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Preduzeće je od "A-TEC"-a dobilo dugoročni finansijski kredit u vrednosti od EUR 1.600.379,00 (period otplate 2010 - 2013) što uvećano za obračunatu kamatu, zaključno sa 31.12.2008. godine, iznosi dug od EUR 1.611.219,60 odnosno 142.756 (142.755.667,78 dinara.).

Po ovom kreditu preduzeće nije izloženo riziku promene kamatne stope, jer je ugovorena kamata fiksna (6% godišnje, za celokupan iznos kredita)

12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Preduzeće je od "ATB SEVER"-a dobilo pozajmicu od 50.000 dinara koju je vratilo 19.01.2009. godine.

13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

- Primljeni avansi		49.159
- od matičnog i zavisnih preduzeća	36.327	
- u zemlji	9.106	
- iz inostranstva	3.726	
- Dobavljači - matično i zavisna lica		72
- Dobavljači u zemlji		59.776
- Dobavljači iz inostranstva		9.127

		118.134

Obaveze prema dobavljačima u iznosu od RSD 9.127, su izražene u EUR-ima na dan 31.12.2008.

14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Obaveze za neisplaćenu bruto zaradu za Decembar 2008. godine. 28.212

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2008. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

15. OBAVEZE PO OSNOVU PDV-a I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

- Obaveza za PDV za Decembar 2008.godine	5.695
- Obaveza za PDV na manjak po popisu	19
- Obaveza za porez na imovinu	1.143
- Unapred obračunati troškovi revizije	347
- PDV u datim avansima	70
- Po „POC“-u	13.389
	<hr/>
	20.663

Obaveza po POC - u predstavlja razliku između proizvoda ukupno ugovorenog iznosa po projektu (Radni nalog) i stepena dovršenosti i fakturisanog iznosa do datuma obračuna.

16. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze obračunate po osnovu razlika između knjigovosatvenih i poreskih osnovica nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. 805

17. PRIHODI OD PRODAJE

Sve prihode čine prihodi od prodaje proizvoda i usluga :

- U okviru Kompanije	62.581
- Na domaćem tržištu	341.910
- Od „POC“-a	58.511
- Na inostranom tržištu	56.865
	<hr/>
	519.867

18. TROŠKOVI MATERIJALA

- Utrošen materijal za izradu		142.835
- Troškovi ostalog materijala		2.891
- Troškovi alata i sitnog inventara	2.326	
- Troškovi kancelarijskog materijala	565	
- Troškovi goriva i energije		12.767
- Utršeno gorivo i mazivo	1.637	
- Utrošena električna energija	5.216	
- Troškovi vode	1.157	
- Troškovi parnog grejanja	4.757	
		<hr/>
		158.493

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
 Za godinu završenu 31. decembra 2008. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

19. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

- Troškovi bruto zarada i naknada	225.314
- Troškovi na teret poslodavca	41.770
- Troškovi naknada po ugovoru o delu	297
- Ostali lični rashodi i naknade	11.138
- Pomoć zaposlenima i porodici	155
- Prevoz na posao i sa posla	5.525
- Dnevnice za službeno putovanje u zemlji	862
- Smeštaj i ishrana na službenom putovanju u zemlji	81
- Smeštaj i ishrana za poslovne partnere	240
- Prevoz na službenom putu u zemlji	12

	278.519

20. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

- Troškovi amortizacije	29.467
- Rezervisanja za naknade i druge beneficije	69.998
- Rezervisanja za troškove penzija	67.168
- Rezervisanja za garantni rok	1.594
- Rezervisanja za zaštitu životne sredine	38.576
- Rezervisanja za neisplaćen godišnji odmor za 2008.godinu	15.933

	222.736

21. OSTALI POSLOVNI RASHODI

- Troškovi priložnih usluga	20.784
- Troškovi transporta	3.357
- Troškovi održavanja vozila	1.330
- Troškovi raznih atesta (zavarivanja,...)	1.232
- Troškovi zakupnina skladišnog prostora	1.300
- Troškovi nadzora nad radom "sačmare"	2.064
- Troškovi usluga "ERC"-a	2.354
- Troškovi opremanja sanitarnih prostorija	1.511
- Troškovi zaštite životne sredine	6.015
- Troškovi osiguranja od požara, loma mašina i računara	1.088
- Troškovi platnog prometa i bankarskih usluga	1.161
- Troškovi poreza na imovinu	1.143
- Troškovi naknada za korišćenje građevinskog zemljišta	1.832
- Troškovi po "POC"-u	13.389
- Ostali troškovi	9.842

	68.402

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
 Za godinu završenu 31. decembra 2008. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

22 FINANSIJSKI PRIHODI

- Pozitivne kursne razlike-matično i zavisna lica	663
- Pozitivne kursne razlike- eksterno	2.160
- Pozitivne kursne razlike po deviznim računima	2.029

	4.852

23 FINANSIJSKI RASHODI

- Kamate iz odnosa sa matičnim i zavisnim licem	961
- Negativne kursne razlike-matično i zavisna lica	6.983
- Zarezna kamata u zemlju	52
- Negativne kursne raliike	4.531
- Negativne kursne razlike po deviznim računima	752

	13.279

24 OSTALI PRIHODI

- Viškovi materijala po popisu	19
- Prihodi od ukidanja rezervisanja	9.560
- Prihodi od naknada štete od pravnih i fizičkih lica	62
- Prihodi od naknade štete od osiguranja	432

	10.073

25 OSTALI RASHODI

- Manjak opreme po popisu	34
- Manjak materijala po popisu	93
- Izdaci za donacije	129
- Ostali nepomenuti rashodi	110
- Obezvredenje potraživanja od kupaca	5.592

	5.958

26 DUOROČNA REZERVISANJA

- Rezervisanja za troškove u garantnom roku	1.594
- Rezervisanja za otpremnine	49.800
- Rezervisanje za zaštitu životne sredine	38.576
- Rezervisanje za neisplaćen godišnji odmor za 2008.	15.932

	105.902

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2008. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

27. USAGLAŠAVANJE

Usaglašavanje stanja sa poslovnim partnerima smo započeli sa stanjem na dan 31.10.2008. godine, a završili pred samu izradu godišnjeg izveštaja o poslovanju. Sa najvećim brojem partnera (od preko 300 njih) smo se usaglasili odmah, zapisnički, na svim pozicijama koje smo imali u našim međusobnim odnosima. Sa drugima smo to uspeli do kraja godine, s tim da smo sa nekima usaglasili stanje i na 30.11.2008. pa čak i na 31.12.2008.godine. Na žalost, bilo je partnera koji i posle više pokušaja sa naše strana, nisu se odazvali, ne odgovorivši ni da se slažu, ni da se ne slažu sa stanjem koje smo im dali kao naše.

Na osnovu vraćenih nam i overenih zapisnika, statistički bi stanje bilo sledeće :

- Kod datih i primljenih avansa usaglašenost je 100 %.
- Kod kupaca i dobavljača neusaglašenost je oko 2 %, no kako u tekstu zapisnika stoji da će, nevraćen nam zapisnik značiti da je partner saglasan sa našim stanjem, to znači da je stvarna neusaglašenost mnogo manja, a možda je i nema.

28. MOGUĆI UTICAJ FINANSIJSKE KRIZE NA POSLOVANJE PREDUZEĆ

Rukovodstvo Preduzeća očekuju da će efekti krize na ekonomsko okruženje u zemlji uticati na postojeći obim privrednih aktivnosti i zaposlenosti, mogućnost izvoza, cenu uvoza, stepen naplate potraživanja, sposobnost Preduzeća da servisira postojeće obaveze o roku, kao i na mogućnost da obezbedi kredite.

Preduzeće je u procesu razmatranja ekonomskih parametara i pretpostavki neophodnih za prilagođavanje biznis plana za 2009. godinu i uskladjivanja planiranih aktivnosti sa novonastalom situacijom izazvanom svetskom finansijskom krizom. Ova razmatranja obuhvataju uticaj krize na postojeću buduću likvidnost, naplatu potraživanja od kupaca čiju likvidnost i solventnost trenutno nije moguće proceniti), izmirenje obaveza prema dobavljačima, bankama, zaposlenima i državi; i mogućnosti pribavljanja povoljnih izvora kreditiranja za premošćavanje krize.

Rukovodstvo smatra da, u datim okolnostima, preduzima sve neophodne mere kako bi obezbedilo održiv rast i razvoj Preduzeću. Nemoguće je pouzdano proceniti efekte daljeg razvoja i razmera krize na ekonomsko okruženje u Srbiji, kao ni uticaj na finansijski položaj i rezultate poslovanja Preduzeća, ali smatra da isti neće dovesti u pitanje nastavak njegovog poslovanja.

29 DEVIZNI KURS

Zvaničan devizni kurs Narodne Banke Srbije, korišćen za preračunavanje deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31.12.2008.godine u funkcionalnu valutu za EUR je 88,6010 dinara.

Zakonski zastupnik

Dipl.e.Ling. Dragoljub Cvetković

PODACI O PRIJEMU I OBRADI		
Finansijski izveštaj primljen	evidencioni broj	92346
	datum	27.02.2009
Obrada finansijskog izveštaja završena		19.03.2009
RAZVRSTAVANJE ZA 2009. GODINU		
Na osnovu podataka iz FI za 2008. godinu obveznik se razvrstao u		3-veliko
Veličina obveznika utvrđena od strane NBS		3-veliko

M.P.

DIREKTOR ODELJENJA



Ruzica Stamenković