

„EUROPOLIS“ d.o.o. Vladimirci
Mesarci bb,Vladimirci
Matični broj: 17231316
Šifra delatnosti: 28730
PIB: 101683387

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2009. GODINU

BEOGRAD, februar 2010.

Opšti podaci o preduzeću:

Preduzeće «Europolis» d.o.o. kao preduzeće je osnovano Odlukom o osnivanju dana 26.11.1998. godine kao preduzeće u obliku jednočlanog društva sa ograničenom odgovornošću.

Skraćeni naziv preduzeća: «EUROPLIS» d.o.o. Vladimirci

Sedište preduzeća: Mesarci bb, Vladimirci

Matični broj: 17231316

Osnovna delatnost preduzeća je proizvodnja žičanih proizvoda, – šifra delatnosti 28730.

Poreski identifikacioni broj: 101683387

Tekući računi preduzeća:

- HVB banka a.d.	170-1084-60
- Marfin banka a.d.	145-5275-58
- Otp banka	325-9500700000807-05
- Vojvođanska banka a.d.	355-1021691-61
- AIK banka a.d.	105-4348-80
-Credit Agricole banka	330-4004079-41
- JUBMES banka	190-2530-60
-Čačanska banka	155-10908-72
-Privredna banka	255-1936-81
-Intesa banka	160-254438-55
-Agro banka	245-19145-23
-Poštanska banka	200-2237990101000-49
-Univerzala banka	290-13168-21
-Komercijalna banka	205-143777-19
-Moskovska banka	375-270-67
-Procredit banka	220-48684-25
-Volks banka	285-1501000000870-50
-Nlb banka	310-14250-46
-EFG banka	250-1130005585031-84
-Raiffaisen banka	265-1100310000828-87
-Hypo banka	165-2739-73

Lice ovlašćeno za zastupanje preduzeća sa neograničenim ovlašćenjima je Vladan Zečević, direktor.

Prosečan broj zaposlenih na kraju 2009 .godine iznosi 80 radnika,a 2008. godine iznosi 149 radnika .

OSNOVE ZA FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju finansijske izveštaje sastavljene u skladu sa MRS/MSFI, Zakonom o računovodstvu i reviziji i pravilnicima, koje je na osnovu ovlašćenja iz

zakona, donelo Ministarstvo finansija, kao i u skladu sa Pravilnikom o Računovodstvu i računovodstvenim politikama, koji je usvojilo preduzeće.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara i prikazani u formom propisanom Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća i zadruge.

PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nematerijalna ulaganja se mere po nabavnoj vrednosti.

Nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom upotrebe ne amortizuju se.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme na dan 01.01.2009. godine iskazano je po nabavnoj vrednosti u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima i standardima . Tako utvrđena vrednost je preuzeta kao verovatna nova nabavna vrednost umanjena za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Sve nabavke u toku 2009. godine iskazane su po nabavnim vrednostima koju čine svi izdaci koji se priznaju u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme (proporcionalni metod obračuna) primenom sledećih godišnjih stopa:

- | | |
|-----------------------|----------------|
| - građevinski objekti | 1,3% |
| - oprema | od 10% do 20%. |

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog narednog meseca kada se ova sredstva stave u upotrebu. Amortizacione stope se koriguju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravni vek njihovog korišćenja.

Građevinski objekti koje preduzeće daje u zakup i po tom osnovu ostvaruje prihode procenjuju se po modelu nabavne vrednosti-primenom osnovnog postupka u skladu sa MRS 16-Nekretnine, postrojenja i oprema.

Ispravka vrednosti nenaplaćenih potraživanja

Preduzeće može da vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja za koja rukovodstvo proceni da su nenaplativa.

Ispravka vrednosti se knjiži na teret bilansa uspeha za potraživanja koja su starija od 60 dana od dana dospeća na osnovu Odluke direktora. Iz ovih ispravljenih potraživanja su isključena potraživanja prema preduzećima kojim se istovremeno i duguje. Smanjenje ispravke vrednosti knjiži se u korist prihoda.

Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu Odluke direktora preduzeća.

Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Zalihe trgovačke robe se vode po nabavnoj vrednosti.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se gotovina, čekovi poslani na naplatu, sredstva na računima (depoziti) kod banaka, blagajna i sredstva na tekućem računu.

Prihodi i rashodi

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaj proizvoda i porez na dodatu vrednost. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči, odnosno kada svi rizici po osnovu ispručenih proizvoda ili robe pređu na kupca.

Prihodi i rashodi po osnovu kamata obračunati su po načelu uzročnosti prihoda i rashoda primenom ugovorenih kamatnih stopa. Prihodi po osnovu kamata na zakasnela plaćenja obračunati primenom propisane stope zatezne kamate.

Rashodi se takođe obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda. Troškovi održavanja i opravki sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kojem nastanu.

Preračunavanje deviznih iznosa.

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

Pozitivne ili negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti prilikom preračunavanja pozicija evidentirane su u korist prihoda ili na teret rashoda.

1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema odnose se na:

Građevinski objekti	310.564
Oprema	510.869
Investicione nekretnine	3.405
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	303.143
Zemljište	15.838

Ukupno:

1.143.819

2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 84.554 hiljade dinara odnose se na ulog u akcije banaka i ostalih pravnih lica:

Ekos banka	3.935
Jubmes banka	7.822
Kulska banka	2.964
Planum (akcije)	24.699
Univerzal banka	27.697
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1.306
Ukupno:	68.423

3. ZALIHE

Zalihe su iskazane u iznosu od 388.794 hiljadu dinara i odnose se na:

Materijal	30.463
Rezervni delovi	4.490
Alat i inventar	1.925
Robu u prometu na veliko	12.624
Roba u skladištu	6.043
Nekretnine pribavljene radi prodaje	61.733
Date avanse	97.755
Gotovi proizvodi	152.940
Nedovršena proizvodnja	20.821
Ukupno:	388.794

4. POTRAŽIVANJA

Potraživanja su iskazana u iznosu od 756.983 hiljade dinara i odnose se na:

Potraživanja od kupaca u zemlji	620.410
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	- 2.692
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	30.676
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	2.825
Potraživanja iz specifičnih poslova	14.465
Druga potraživanja	91.231
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	68
Ukupno:	756.983

5. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani su iskazani u iznosu od 55.948 hiljada dinara i odnose se na date pozajmice po osnovu Ugovora o poslovno-tehničkoj saradnji.

6. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovina i gotovinski ekvivalenti su iskazani u iznosu od 91 hiljada dinara i odnose se na:

Tekući (poslovni) račun	91
Ukupno:	<hr/> 91

6. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENA

Aktivna vremenska razgraničenja su iskazana u iznosu od 164.034 hiljada dinara i odnose se na razgraničenje unapred plaćenih troškova za budući vremenski period, a obaveza za PDV 57.383

7. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital je iskazan sa stanjem na dan 31.12.2009. godine u iznosu od 66.097 hiljade dinara i u celini se odnosi na udeo društva sa ograničenom odgovornošću (jednočlano društvo).

8. REZERVE

Rezerve su iskazane sa stanjem na dan 31.12.2009. godine u iznosu od 237 hiljada dinara i u celini se odnose na zakonske rezerve. A revalorizacione rezerve u iznosu od 2.262 hiljada dinara se odnose na povećanje vrednosti učešća u kapitalu Jubmes banke.

9. NERASPOREĐENA DOBIT

Neraspoređena dobit je iskazana u iznosu od 35.365 hiljada dinara odnosi na ostvarenu dobit iz poslovanja prethodnih godina u iznosu od 32.738 hiljada i 2.627 hiljada iz 2009. godine.

10. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne finansijske obaveze su iskazane u iznosu od 1.081.025 hiljada dinara i odnose se na:

Dugoročni krediti u zemlji	948.353
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	<u>101.041</u>
Ukupno:	1.049.394

11. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze su iskazane u iznosu od 960.660 hiljadu dinara i odnose se na:

Kratkoročni krediti:	
-Privredna banka	29.751
-Agro banka	50.000
-Jubmes banka	50.000
-Čačanska banka	38.750
-Komercijalna banka	70.000
-Jubmes banka	50.000
-Nlb banka	120.000
-Čačanska banka	5.250
- Čačanska banka	28.056
-Jubmes banka	17.000
-Agro banka	20.000
-Nlb banka	28.034
-Univerzala banka	61.000
-Deo obaveza koje dospevaju do godinu dana-dugoročni krediti	173.137
- Deo obaveza koje dospevaju do godinu dana-lizing	55.812
-Ostale kretkoročne fin. Obaveze	163.870
Ukupno:	<u>960.660</u>

Stanje sa bankama na kraju godine usaglašeno.

12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja su iskazane u iznosu od 472.342 hiljada dinara i odnose se na:

Primljene avanse	106.790
Dobavljače u zemlji	194.581
Dobavljači u inostranstvu	158.000
Ostale obaveze iz poslovanja	12.971
Ukupno:	<u>472.342</u>

13. OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada su iskazane u iznosu od 6.843 hiljade dinara i odnose se na:

Obaveze za neto zarade i naknade zarada	2.740
Obaveze za poreze i doprinose	2.053
Ostale za neto zarade koje se refundiraju	35
Ostale obaveze za zarade	<u>2.015</u>
Ukupno:	<u>6.843</u>

14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja su iskazana u iznosu od 17.958 hiljada dinara i odnose se na:

Obaveze po osnovu kamata	
Razgraničene zavisne troškove nabavke	3.249
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	14.519
Obaveze za dividendu	190
Ukupno:	<u>17.958</u>

15. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze iskazane su u iznosu od 12.823 hiljada dinara a sastoji se iz odloženih poreskih obaveza prethodne godine u iznosu od 10.507 hiljada dinara i odložene poreske obaveze obračunate za 2009.godinu u iznosu od 2.316 hiljada dinara.

16. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi su iskazani u iznosu od 941.952 hiljade dinara i odnose se na

Prihode od prodaje robe	898.483
Prihode od aktiviranja učinaka	41.884
Prihod od povećanja vrednosti zaliha učinaka	
Prihode od zakupnina	1.585
Ukupno:	941.952

17. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi su iskazani u iznosu od 1.004.002 hiljade dinara i odnose se na:

Nabavnu vrednost prodate robe	349.112	
Troškove materijala	480.387	
- troškove materijala za izradu		465.482
- troškove ostalog materijala		3.382
- troškove goriva i energije		11.523
Troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode	51.994	
- bruto troškove zarada i naknada zarada		41.151
- troškove poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca		7.253
- ostale lične rashode		17
- troškovi naknada fizičkim licima		3.573
Troškove proizvodnih usluga	22.004	
- troškove transportnih usluga		6.347
- troškove usluga održavanja		8.661
- troškove zakupnina		2.911
- troškove reklame i propagande		89
- troškovi usluga na izradi učinaka		810
- troškove ostalih usluga		3.186
Troškove amortizacije	38.171	
Nematerijalne troškove	62.334	
- troškove neproizvodnih usluga		10.345
- troškove reprezentacije		4.000
- troškove premija osiguranja		2.351
- troškove platnog prometa		22.121

- troškove poreza	18.735
- troškovi doprinosa	154
- ostale nematerijalne troškove	4.628

Ukupno:	1.004.002
----------------	------------------

18. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi su iskazani u iznosu od 25.445 hiljada dinara i odnose se na:

Prihode od kamata	8.993
Pozitivne kursne razlike	14.939
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	1.277
Ostali Finansijski prihodi	236

Ukupno:	25.445
----------------	---------------

19. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi su iskazani u iznosu od 240.155 hiljada dinara i odnose se na:

Rashode kamata	143.730
Negativne kursne razlike	39.811
Rashodi po osnovu efeketa valutne klauzule	40.277
Ostale finansijske rashode	18.512

Ukupno:	242.330
----------------	----------------

20. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi su iskazani u iznosu od 383.004 hiljada dinara i odnose se na:

Prihodi od prodaje učeš. i dugor. hartija od vrednosti	3
Prihodi od smanjenja obaveza	176.266
Ostali nepomenuti prihodi	8.820
Prihodi od prodaje nemat. ulag., nekr., post. i opreme	197.915

Ukupno	383.004
---------------	----------------

21. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi su iskazani u iznosu od 12.412 hiljade dinara i odnose se na:

Gubici po osnovu prod nem. ulag.u neket. Post. opremu	5.751
Gubici po osnovu prod.-učešća u kapit. i hart od vrednosti	573
Ostali nepomenuti rashodi	14.790
Ukupno:	21.123

22. DOBITAK

Dobit ostvarena u Bilansu uspeha iznosi 7.117 hiljada dinara. Posle umanjena za odložene poreske obaveze u iznosu od 2.316 hiljada dinara neto dobit preduzeća ostvarena u 2009. godini iznosi 4.801 hiljada dinara.

23.DEVIZNI KURSEVI primenjeni za preračun pozicija u dinarima na dan 31.12.2009.godine za pojedine valute su:

USD- 66.7285
EUR- 95.8888

24. HIPOTEKE NA NEKRETNINE

Vrsta obezbeđenja i svrha	datum dospeća	primalac obezbeđenja	iznos
• Hipoteka	30.09.2013	Fonda za razvoj	50.000.000,00
• Hipoteka	30.06.2011.		60.000.000,00
• Hipoteka	30.09.2012.		140.000.000,00
• Hipoteka	30.09.2012.		60.000.000,00
• Hipoteka	31.12.2012.		260.000.000,00
• Hipoteka	31.12.2012.		80.000.000,00
• Hipoteka	30.06.2012.		180.000.000,00
• Hipoteka	15.10.2011.	Čačanska banka	20.500.000,00
• Hipoteka	05.06.2011.		548.941 eur
• Hipoteka	16.06.2011	Otp banka	22.000.000,00

25.ZALOGE NA POKRETNIM SREDSTVIMA

- Zaloga na liniji za hladno valjanje Teurema i Toranjska dizalica
Datum dospeća 14.07.2011. god. po kreditu Banka Intesa na iznos 570.000,00 eur
- Zaloga na Volvo transportno sredstvo-kamion
Datum dospeća 31.12.2013. god. 127.500 eur

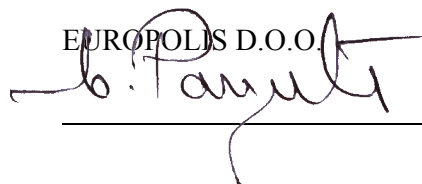
26.NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Na kontu 43300

• Carina Republike Srbije	3.517.055.70
• Ikarbus ad	1.126.487.97
• Institut IMS	1.263.308.00
• SPC DOO	1.558.459.13
• New focus communications d.o.o	3.007.692.88
• DDOR Novi Sad	2.699.082,00
Ukupno	13.172.085.68

Na kontu 20200

• Grados	1.769.480,93
• Metaling doo	659.877,17
• Jak beton doo	1.090.103,79
• Ferro mik doo	416.993,40
• Centar za reciklažu	148.680,00
Ukupno	4.085.135,29

EUROPOLIS D.O.O.


DIREKTOR

Dr. Vladan Zečević dipl.oec.
VLADIMIRCI