

**ППП „РОЛОФЛЕХ„ Д.О.О.
ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ
31.12.2008.**

**НАПОМЕНЕ УЗ
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2008. ГОДИНЕ**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2008. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Пун назив	„ ППП „РОЛОФЛЕХ“ ДОО
Правни статус	Друштво са ограниченом одговорношћу
Адреса	Г. Милановац Ул. Рудничке војске бр 10
Датум оснивања	02.08.1994.год.
Матични бр.	17002708
ПИБ	101151964
Шифра делатности	21210
Основна делатност	Производња таласастог папира и амбалаже
Име и презиме Директора	Ранко Савић
Телефон	032/720 – 535
Факс	032/717 - 688

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

- Финансијски извештај предузећа састављен је у складу са Међународним Рачуноводственим стандардима по методу првобитне набавне вредности.
- Финансијски извештаји се односе на период 01.01.2008. – 31.12.2008. године
- Функционална валута Предузећа је динар.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

- Приходи се признају по принципу фактурисане реализације
- Сви трошкови се признају у периоду у коме су настали у складу са начелом Настанка догађаја.

3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

- При почетном, признавању, евидентирају се функционалној валути тако што се Прерачун врши по важећем курсу на дан трансакције . Курсне разлике се Признају као расход и приход периода у коме су настале.

3.3 Порез и доприноси

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2008. године

3.3.1. Порез на добит

Текући порез на добит

Одложени порез на добит

Одложена пореска средства и обавезе се утврђују на бази привремених разлика Које настају између пореске основице средстава и њихових књиговодствених Износа у финансијским извештајима

3.3.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата а који се односе на домаћа Правна лица представљају износе по различитим републичким и општинским Прописима.

3.4 Некретнине, постројења и опрема

Некретнине и опрема исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ Обрачунате амортизације. Отпис се врши на терет расхода путем амортизације систематским током корисног века трајања.

Примењене стопе амортизације за главне категорије основних средстава су:

	Стопа амортизације у %
Грађевински објекат - Хала	2%
Опрема за производњу - Екструдери	8%
- Кесаре	8%
Транспортна средства	8%
Остала средства	10%
Рачунари	15%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2008. године

3.5. Залихе

- Залихе материјала се воде по просечним набавним ценама. Залихе готових Производа су искузују по цени коштања, ако је нижа од нето продајне цене.

3.6. Готовински еквиваленти и готовина

- Изражавају се у номиналној вредности у динарима. Износ готовине на рачинима који гласе на страна средства плаћања исказују се у динарима по средњем курсу НБС на дан билансирања.

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	2008.	2007.
Приходи од продаје робе:		
- матичним и зависним правним лицима		
- осталим повезаним правним лицима		
- на домаћем тржишту	8.886	2.744
- на иностраном тржишту	7.299	
Приходи од продаје производа и услуга:		
- матичним и зависним правним лицима		
- осталим повезаним правним лицима		
- на домаћем тржишту	199.317	169.661
- на иностраном тржишту	35.949	30.200
	<u>251.451</u>	<u>202.605</u>

5. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2008.	2007.
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	82	
Приходи од закупнина		
Остали пословни приходи	157	287
	<u>239</u>	<u>287</u>

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2008.	2007.
Трошкови материјала за израду	174.654	158.492
Трошкови осталог материјала	796	5.094
Трошкови горива и енергије	7.075	3.945
	<u>182.525</u>	<u>167.531</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2008. године

7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2008.	2007.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	10.967	4.524
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	1.582	783
Трошкови накнада по уговорима	480	120
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора		
Остали лични расходи	21	
	<u>13.050</u>	<u>5.427</u>

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2008.	2007.
Трошкови услуга на изради учинака	8.785-	6.918-
Трошкови транспортних услуга	470-	434-
Трошкови услуга одржавања	1.530-	1.114-
Трошкови закупнина	401-	-
Трошкови сајмова	126-	-
Трошкови рекламе и пропаганде	191-	40-
Трошкови истраживања	7-	-
Трошкови развоја који се не капитализују	-	-
Трошкови осталих производних услуга	1.155-	631-
Трошкови непроизводних услуга	791-	668-
Трошкови репрезентације	126-	440-
Трошкови премија осигурања	538-	157-
Трошкови платног промета	1.698-	769-
Трошкови чланарина	-	-
Трошкови индиректних пореза и доприноса	348-	268-
Остали нематеријални трошкови	181-	410-
	<u>16.347-</u>	<u>11.849-</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2008. године

9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2008.</u>	<u>2007.</u>
Финансијски приходи од:		
-матичних и зависних правних лица		
-осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата	31	73
Позитивне курсне разлике	2.398	1.493
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добитку зависних правних лица		
Остали финансијски приходи	<u>1.265</u>	<u>209</u>
	<u>3.694</u>	<u>1.775</u>

10. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2008.</u>	<u>2007.</u>
Финансијски расходи из односа са:		
- матичним и зависним правним лицима		
- осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	13.552	7.430
Негативне курсне разлике	5.145	1.428
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Остали финансијски расходи	<u>750</u>	<u>1.226</u>
	<u>19.447</u>	<u>10.084</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2008. године

11. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2008.	2007.
Добици од продаје некретнина, постројења и опреме		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала	5.564	3.482
Вишкови	8	
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика	53	
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Приходи од усклађивања вредности имовине		320
Остали непоменути приходи	241	
	5.866	
	5.866	3.802

12. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2008.	2007.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Губица по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала	6.351	
Мањкови		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, који не испуњава услове да се приказује у оквиру ревалоризационих резерви		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		128
Остали непоменути расходи		
Обезвређење нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	344	
Обезвређење остале имовине		
Остали непоменути расходи	434	
	7.129	
	7.129	128

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2008. године

13. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	<u>31. децембар 2008.</u>	<u>31. децембар 2007</u>
Набавна вредност		
Стање на почетку године		
Набавке у току године	332	-
Расходовање и продаја		
Стање на крају године	<u>332</u>	
Исправка вредности		
Стање на почетку године		
Амортизација		
Расходовање и продаја		
Стање на крају године	<u>-</u>	<u>-</u>
Нето садашња вредност на дан:		
- 31. децембра 2008. године	<u>332</u>	
- 31. децембра 2007. године	<u>-</u>	<u>-</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2008. године

14. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	Земљиште и грађевински објекти	Постројења и опрема	Остала основна средства	У хиљадама динара	
				Укупно	Инвестици- оне некретнине
Набавна вредност					
Стање на почетку године	8.132	67.018	1.901		
Набавке у току године	2.011	15.044	7.822		
Расходовање и продаја					
Стање на крају године	<u>10.143</u>	<u>82.062</u>	<u>9.723</u>		
Исправка вредности					
Стање на почетку године	676	11.508	543		
Амортизација	178	6.027	690		
Расходовање и продаја					
Стање на крају године	<u>854</u>	<u>17.535</u>	<u>1.233</u>		
Нето садашња вредност на дан:					
- 31. децембра 2008. године	<u>9.289</u>	<u>64.527</u>	<u>8.490</u>		
- 31. децембра 2007. године	<u>7.456</u>	<u>55.510</u>	<u>1.358</u>		

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2008. године

15. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2008.	31. децембар 2007.
Учешћа у капиталу:		
- зависних правних лица		
- осталих повезаних правних лица	216	285
- осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају		
	<u>216</u>	<u>285</u>
Дугорочни кредити:		
- матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима		
-у земљи		
-у иностранству		
Дугорочне хартије од вредности које се држе до доспећа	192	
Остали дугорочни финансијски пласмани	<u>408</u>	<u>285</u>
Исправка вредности дугорочних пласмана	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>408</u>	<u>285</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2008. године

16. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2008.	31. децембар 2007.
Дати аванси:		
- повезана правна лица		
- остала правна лица		118
	-	118
Материјал	53.485	45.486
Резервни делови		
Алат и инвентар		
Недовршена производња		
Готови производи	2.316	
Роба	229	
	56.030	45.486
Исправка вредности:		
- дати аванси		
- материјал		
- алат и инвентар		
- роба		
	-	-
	56.030	45.604

17. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2008.	31. децембар 2007.
Потраживања од купаца:		
- матична и зависна правна лица		
- остала повезана правна лица		
- у земљи	50.915	41.357
- у иностранству	7.544	6.281
Друга потраживања	53	
	58.512	47.638
Исправка вредности потраживања	344	
	58.168	47.638

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2008. године

17. ПОТРАЖИВАЊА (наставак)

Промене на исправци вредности потраживања приказане су у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	2008.	2007.
Стање на почетку године	-	-
Наплаћена претходно исправљена потраживања		
Исправка вредности потраживања у току године	344	-
Остале промене	-	
	<u>344</u>	<u>-</u>
Стање на крају године	<u>344</u>	<u>-</u>

18. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	2008.	2007.
Краткорочни пласмани		
- Матична и зависна правна лица		
- остала повезана правна лица		
- у земљи		
- у иностранству	6.336	-
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године		
Хартије од вредности које се држе до доспећа (део који доспева до једне године)		
Хартије од вредности којима се тргује		
Остали краткорочни финансијски пласмани	6.336	-
	<u>6.336</u>	<u>-</u>
Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана		
	<u>6.336</u>	<u>-</u>

19. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2008.	31. децембар 2007.
Текући рачуни	78	1.006 103
Остала новчана средства		
	<u>78</u>	<u>1.109</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2008. године

20. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2008.	31. децембар 2007.
Порез на додату вредност	694	3.063
Унапред плаћени трошкови		
Потраживање за нефактурисани приход		
Разграничени трошкови по основу обавеза	1.364	1.117
Разграничени порез на додату вредност	467	
Остала активна временска разграничења	9.080	
	11.605	4.180

Сходно изменама и допунама Правилника о контном оквиру на конту 289 – Остала Активна временска разграничења прокњижен је износ од **9.080**. хиљ. дин , а односи се на Негативне курсне разлике .

21. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Власничка структура Привредног друштва, на дан 31. децембра 2008. и 2007. године била је следећа:

	31. децембар 2008.	Учешће у %	31. децембар 2007.	Учешће у %
- Основни капитал	665	100%	1.504	100%
- Резерве	1.309		625	
- Нереализовани добици	86			
- Нераспоређени добитак	18.224		17.112	
	20.304		19.241	

22. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2008.	31. децембар 2007.
Стање на почетку године		
Коришћење резервисаних средстава		
Додатно резервисање у току године		
Стање на крају године	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2008. године

23. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2008.	31. децембар 2007.
Дугорочни кредити:		
-у земљи	15.469	43.340
-у иностранству	37.840	40.909
	<u>53.309</u>	<u>84.249</u>
Текућа доспећа дугорочних кредита:		
-у земљи	5.224	
-у иностранству	11.075	
	<u>16.299</u>	
	<u>37.010</u>	<u>84.249</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2008. године

25. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2008.	31. децембар 2007.
Краткорочни кредити		
-од матичних и зависних правних лица		
-од осталих повезаних правних лица		
-у земљи	33.765	5.000
-у иностранству		
Текућа доспећа:		
-дугорочних кредита	16.299	
-осталих дугорочних осталих обавеза	10.080	
Остале краткорочне финансијске обавезе	7.997	316
	68.141	5.316

Преглед обавеза по краткорочним кредитима на дан 31. децембра 2008. године је дат у следећој табели:

<u>Давалац кредита</u>	<u>Број уговора</u>	<u>Датум Одобрења</u>	<u>Каматна Стопа</u>	<u>Рок Доспећа</u>	<u>Износ кредита у хиљадама динара</u>
Банка Интеса	03043317	29.02.2008	13,66%(г)	27.02.2009	2.500
Банка Интеса	03043309	29.02.2008	13,66%(г)	27.02.2009.	1.500
Привредна Банка	1334/08	02.06.2008.	1,75%(м)	31.05.2009	3.414
Раиффеисен Банка	265-1256042-40	09.07.2008.	6,7%(г)	09.07.2009	4.256
Креди Банка	6062-6-58151	27.06.2008	14,0%(г)	27.06.2009	4.000
Про-кредит Банка	50-420-01-200030	26.09.2008	0,9%(м)	01.10.2009	7.295
<u>Чачанска Банка</u>	200812508	27.09.2008	1,6%(м)	15.09.2009.	10.800
					33.765

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2008. године

26. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2008.	31. децембар 2007.
Примљени аванси	543	
Обавезе према добављачима:		
- матична и зависна правна лица		
- остала повезана правна лица		
- у земљи	49.628	49.155
- у иностранству	16.330	4.467
Остале обавезе из пословања	12.300	
Обавезе из специфичних послова		
	<u>78.801</u>	<u>53.622</u>

27. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2008.	31. децембар 2007.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	1.348	536
Обавезе по основу камата	426	
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добитку		
Обавезе према запосленима		
Обавезе према члановима Управног и Надзорног Одбора		
Остале обавезе		
	<u>1.774</u>	<u>536</u>

**28. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ
 ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2008.	31. децембар 2007.
Обавезе за порез на додату вредност	481	
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине		176
Унапред обрачунати трошкови		
Обрачунати приходи будућег периода		
Разграничене обавезе за порез на додату вредност		
Остала пасивна временска разграничења	449	
	<u>930</u>	<u>176</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2008. године

30. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

	У хиљадама динара	
	2008.	2007.
<i>Биланс успеха</i>		
Приходи		
-		
-		
-		
-		
Расходи		
-		
-		
-		
-		
-		
Приходи/Расходи, нето		

31. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	У динарима	
	31. децембар 2008.	31. децембар 2007.
ЦХФ	59.4040	
ЕУР	88.6010	79.2362
УСД	62.9000	53.7267

Горњи Милановац
 20.02.2009.год.



Директор
R. Samić