

VALJAONICA BAKRA SEVOJNO AD
SEVOJNO

NAPOMENE
UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period
01.01. - 31.12. 2008.GODINE

SEVOJNO,
April 2009.godine

Konsolidovani finansijski izveštaji
za 2008.godinu

Sadržaj:

Konsolidovani finansijski izveštaji:	Strana
- Bilans uspeha	1
- Bilans stanja	2 - 3
- Bilans tokova gotovine	4
- Izveštaj o promenama na kapitalu	5
- Napomene uz Konsolidovane finansijske izveštaje	6 - 25

**KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA ZA GODINU ZAVRŠENU
 31. DECEMBRA 2008. GODINE**

	Napomena	2008. RSD'000	2007. RSD'000
Prihodi od prodaje	2(b), 3	6.071.437	5.427.812
Ostali poslovni prihodi	4	189.483	540.524
Ukupni poslovni prihodi		6.260.920	5.968.336
Nabavna vrednost prodate robe	5	(1.015.559)	----
Troškovi materijala	2(c), 5	(3.655.766)	(4.154.765)
Tr.zarada,nak.zar. i ost.lič.ras.	5	(829.460)	(854.969)
Amortizacija	2(f), 5	(280.272)	(190.833)
Ostali poslovni rashodi	2(d), 5	(229.029)	(479.680)
Ukupni poslovni rashodi		(6.010.086)	(5.680.247)
Poslovni dobitak		250.834	288.089
Finansijski prihodi	2(e), 2(j), 6	744.928	622.033
Finansijski rashodi	2(e), 2(j), 7	(918.766)	(717.688)
Finansijski prihodi i rashodi		(173.838)	(95.655)
Ostali prihodi	8	272.943	449.706
Ostali rashodi	9	(262.952)	(459.103)
Ostali prihodi i rashodi		9.991	(9.397)
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		----	-----
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		(1.045)	(2.718)
Dobitak pre oporezivanja		85.942	180.319
Porez na dobitak		(150)	(148)
Odloženi poreski rashodi perioda	2(l), 11	(11.266)	(24.552)
NETO DOBITAK		74.526	155.619
Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog lica		74.526	155.619

Napomene na stranama od 6 do 25 čine sastavni deo Konsolidovanih finansijskih izveštaja

KONSOLIDOVANI BILANS STANJA NA DAN
31. DECEMBRA 2008. GODINE

U hiljadama dinara	Napomena	2008	2007.
AKTIVA			
A. STALNA IMOVINA		6.357.617	6.185.482
I Nematerijalna ulaganja		17.285	28.768
II Nekretnine, postr. i oprema		6.276.918	6.090.970
III Dugoročni finans. plasmani	2(g), 11	63.414	65.744
1. Učešća u kapitalu		3.398	3.398
2. Ostali dug. finans.i plasmani		60.016	62.347
B. OBRтна IMOVINA		2.098.538	1.835.544
I Zalihe	2(h), 12	365.098	590.842
II Kratk.potraž. plasm. i gotovina		1.733.440	1.244.702
1. Potraživanja	2(i),13	1.103.177	955.980
2. Potraž.za više plać.porez na dobitak		2.199	2.116
3. Kratk.finans.plasmani		9	10.224
4. Got..ekviv. i gotovina	14	26.144	52.339
5. Porez na dodatu vred. i AVR		601.911	184.043
C. Odložena poreska sredstva	2(l), 15	81.437	81.437
UKUPNA AKTIVA		8.537.592	8.102.463
VANBILANSNA AKTIVA	25	5.707.139	2.980.733

Napomene na stranama od 6 do 25 čine sastavni deo Konsolidovanih finansijskih izveštaja

KONSOLIDOVANI BILANS STANJA NA DAN
31. DECEMBRA 2008. GODINE (nastavak)

U hiljadama dinara	Napomena	2008	2007.
PASIVA			
A. KAPITAL		4.500.428	4.276.784
I Osnovni kapital	16	3.218.579	3.069.930
II Rezerve		1	1
III Revalorizacione rezerve	17	2.078.452	2.164.785
IV Neraspoređeni dobitak		163.075	156.501
V Gubitak		(959.679)	(1.114.433)
B. DUGOR. REZERV. OBAVEZE		3.679.378	3.479.158
I Dugoročne obaveze	18	1.419.478	1.464.777
1. Dugoročni krediti		1.416.372	1.458.761
2. Ostale dugor. obaveze		3.106	6.016
II Kratkoročne obaveze		2.259.900	2.014.381
1. Kratk.finans. obaveze	19	1.692.286	1.360.353
2. Obaveze iz poslovanja	20	460.795	560.318
3. Ostale kratk.obaveze i PVR	21	89.340	90.857
4. Obav. po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda		17.450	2.853
5. Obav. po osn. poreza na dobitak		29	-
C. Odložene poreske obaveze	22	357.786	346.521
UKUPNA PASIVA		8.537.592	8.102.463
VANBILANSNA PASIVA	25	5.707.139	2.980.733

Napomene na stranama od 6 do 25 čine sastavni deo Konsolidovanih finansijskih izveštaja

KONSOLIDOVANI BILANS TOKOVA GOTOVINE ZA 2008. GODINU

U hiljadama dinara	2008	2007.
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prilivi od prodaje i primljeni avansi	6.655.687	6.603.507
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	466.247	604.066
Nabavka sirovina, ostali troš. i dati avansi	(5.920.148)	(5.689.824)
Bruto zarade i ostali lič.rashodi za zaposlene	(849.304)	(877.229)
Ostale dažbine	(443.215)	(624.190)
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		16.330
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	(90.733)	
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja akcija i udela	4.034	349
Ostali finansijski prilivi	13.882	4.128
Kupovina akcija i udela	(4.000)	(35.560)
Kupovina osnovnih sredstava i nemat. ulaganja	(248.328)	(143.285)
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	(234.412)	(174.368)
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Uvećanje osnovnog kapitala		47.298
Dugoročni i kratkoročni krediti-prilivi	289.641	1.857.732
Otplata kratkoročnih i dugoročnih kredita		(1.706.503)
Finansijski lizing	(3.873)	(3.677)
Neto priliv iz aktivnosti finansiranja	285.768	194.850
Neto odliv iz aktivnosti finansiranja		
Neto priliv gotovine		36.812
Neto odliv gotovine	(39.377)	
Gotovina na početku obračunskog perioda	52.339	12.695
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	15.586	5.214
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	(2.404)	(2.328)
Gotovina na kraju obračunskog perioda	26.144	52.339

Napomene na stranama od 6 do 25 čine sastavni deo Konsolidovanih finansijskih izveštaja

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU U 2008. GODINI

U hiljadama dinara	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Revalorizac. rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan 31.decembar 2007.	3.068.140	1.790	1	2.164.785	156.501	1.114.433	4.276.784
Korigovano početno stanje na dan 1. januar 2008.	3.068.140	1.790	1	2.164.785	156.501	1.114.433	4.276.784
Ukupna povećanja u tekućoj god.	148.640	9			161.328		309.977
Ukupna smanjenja u tekućoj god.				86.333	154.754	154.754	86.333
Stanje na dan 31.decembar 2008.	3.216.780	1.799	1	2.078.452	163.075	959.679	4.500.428

Napomene na stranama od 6 do 25 čine sastavni deo Konsolidovanih finansijskih izveštaja

1. Osnovni podaci o matičnom pravnom licu

Akcionarsko društvo "Valjaonica bakra" Sevojno (u daljem tekstu "matično preduzeće") osnovano je u skladu sa Rešenjem no. 3003-50 Generalne direkcije Vlade Federativne Narodne Republike Jugoslavije od 19. juna 1950. godine.

U skladu sa odlukom Agencije za privatizaciju Republike Srbije od 16. januara 2003. godine, društveni kapital Valjaonice bakra Sevojno je transformisan u 410.190 akcija nominalne vrednosti Din. 5.000 po akciji. Na osnovu ugovora zaključenog 20. novembra 2003. godine konzorcijum koji sačinjavaju East Point Holdings Ltd. Kipar i Amalco Overseas Ltd. Kipar je kupio 70% akcijskog kapitala Valjaonice bakra Sevojno za EUR 3 miliona. Akcijski fond Republike Srbije čini ostale akcionare. Akcionarsko društvo »Valjaonica bakra Sevojno« je osnovano kao akcionarsko društvo Odlukom o promeni oblika organizovanja DP Valjaonica bakra Sevojno (»Sl.bilten DP Valjaonice bakra Sevojno« broj 256 od 03.02.2004.godine) u skladu sa Zakonom o privatizaciji, registrovano u Trgovinskom sudu u Užicu pod registracionim brojem Fi 89-04 od 17. februara 2004.godine, prevedeno u Agenciji za privredne registre pod brojem Br.362272005 od 03.03.2005.godine.

Pregled akcionara dat je u Napomeni 16 uz Finansijske izveštaje.

Osnovna delatnost matičnog preduzeća obuhvata preradu bakra i bakarnih legura (šifra delatnosti: 27442) u širok spektar proizvoda po legurama, vrsti i dimenzionom asortimanu. Osnovni proizvodi su: limovi, trake, rondelje, diskovi, ploče (valjani program), cevi, šipke, šine, profil, žice, tankozidne cevi (vučeni program).

VALJAONICA BAKRA SEVOJNO AD, kao matično preduzeće, je osnivač četiri društva sa ograničenom odgovornošću (**sa 100% vlasništva**) kao zavisnih preduzeća koja su ušla u krug konsolidovanja na dan 31.12.2008.godine, a to su:

- **"VALJAONICA STANDARD" DOO**, Sevojno, matični broj: 07608047; PIB: 101614955, čija je osnovna delatnost pružanje usluga toplog obroka zaposlenima kod matičnog društva i drugim pravnim licima.
- **"VALJAONICA BEZBEDNOST" DOO**, Sevojno, matični broj: 20214473; PIB: 104704014; čija je osnovna delatnost fizičko tehničko obezbeđenje i zaštita lica, imovine, objekata i poslovanja osnivača i drugih pravnih lica. Valjaonica - Bezbednost d.o.o. Sevojno je počela sa radom 01.11.2006.god.
- **"VALJAONICA FEMOD" DOO**, Sevojno, matični broj: 20235934; PIB: 104770276; čija je osnovna delatnost proizvodnja mašina za metalurgiju. Valjaonica Femod je počela sa radom 01.01.2007. godine.

- **“VALJAONICA AMBALAŽA” DOO**, Sevojno, matični broj:20235969; PIB: 104770284; čija je osnovna delatnost proizvodnja ambalaže od drveta. Valjaonica Ambalaža je počela sa radom 01.01.2007. godine.

2. Osnovne računovodstvene politike

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja matičnog preduzeća za 2008. godinu su sledeće:

(a) Osnove za sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja

Konsolidovani finansijski izveštaji podrazumevaju finansijske izveštaje grupe koji su prikazani kao finansijski izveštaji jednog preduzeća. Grupu čine matično preduzeće i sva njegova zavisna društva.

Konsolidovanje godišnjeg finansijskog izveštaja matičnog i zavisnih preduzeća za 2008.godinu vršeno je u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (*Službeni glasnik* RS 46/2006) i propisanim standardom MRS 27 - primenom metode potpunog konsolidovanja, koja podrazumeva potpuno spajanje svih istovetnih pozicija po principu "stavka po stavka" iz pojedinačnih finansijskih izveštaja matičnog preduzeća i zavisnih preduzeća i isključivanje svih vrednosti sadržanih u pojedinačnim izveštajima a koje potiču iz internih transakcija.

Konsolidovani finansijski izveštaji matičnog preduzeća su iskazani u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja funkcionalnu valutu i valutu u kojoj se iskazuju konsolidovani finansijski izveštaji u Republici Srbiji.

Pojedinačni bilansi grupe - zavisnih preduzeća sastavljeni su:

- na isti dan bilansa (31.12.2008.god.)
- prema istim kontnim planovima i bilansnim šemama
- uz korišćenje istih računovodstvenih politika.

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja matičnog preduzeća za 2008.godinu su sledeće:

(b) Realizacija

U skladu sa propisima, poslovni prihodi i ostali odgovarajući prihodi su iskazani po fakturnoj vrednosti. U okviru realizacije uključena je i promena vrednosti zaliha učinaka.

(c) Troškovi materijala

Troškovi materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije.

(d) Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi predstavljaju operativne i ostale troškove nastale u poslovanju.

(e) Kamate kao prihod/rashod

Kamate nastale po osnovu potraživanja/obaveza obračunate do datuma bilansa stanja (nezavisno od toga da li se plaćaju ili pripisuju glavnici), iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda/rashoda.

(f) Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

/i/ Nematerijalna ulaganja iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti.

/ii/ Osnovna sredstva iskazana su po procenjenoj vrednosti, umanjenoj za ispravku vrednosti. Procena vrednosti opreme u matičnom preduzeću izvršena je na dan 31. decembra 2007.godine na osnovu njihovog usklađivanja sa poštenom (fer) vrednošću. Primenjenim metodom pri proceni vrednosti opreme nije vršena izmena u delu računovodstvene politike jer je korišćena metoda svođenja ispravke vrednosti na nulu kao i u prethodnoj proceni izvršenoj na dan 01.januara 2004.godine.

/iii/ Nekretnine, postrojenja i oprema početno se mere po nabavnoj vrednosti. Sredstvo izgrađeno u sopstvenoj režiji priznaje se po ceni koštanja, pod uslovom da ona ne prelazi tržišnu vrednost. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanju u upotrebu.

/iv/ Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja obračunava se za svako sredstvo pojedinačno po stopama utvrđenim računovodstvenim politikama preduzeća, a na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja osnovnog sredstva.

Amortizacione stope su utvrđene na način da se nabavna ili procenjena vrednost osnovnih sredstava amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku predviđenog veka upotrebe osnovnog sredstva.

Amortizacija počinje da se obračunava od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu.

/v/ Nabavke osnovnih sredstava u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna vrednost, koja predstavlja fakturnu vrednost uvećanu za sve zavisne troškove nabavke.

/vi/ Troškovi popravke i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme radi očuvanja buduće upotrebne vrednosti priznaju se kao trošak u momentu nastajanja.

/vii/ Pozitivna razlika nastala prilikom prodaje nekretnina, postrojenja i opreme knjiži se u korist ostalih prihoda. Neotpisana vrednost otuđenih i rashodovanih nekretnina, postrojenja i opreme naknađuje se na teret ostalih rashoda.

(g) Dugoročni finansijski plasmani

Ulaganja u kapital drugih pravnih lica se inicijalno iskazuju po nabavnoj ili procenjenoj vrednosti. U periodu od preuzimanja (akvizicije), u slučaju da ne postoji aktivno tržište plasmanima, oni se i dalje iskazuju po početnoj vrednosti, korigovanoj za procenjeni iznos trajnog smanjenja vrednosti.

(h) 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. Cena koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda uključuje troškove proizvodnje (utrošci sirovina, energenata, rada, rezervnih delova i amortizacija proizvodnih sektora).

(i) Potraživanja po osnovu prodaje

/i/ Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučene proizvode i izvršene usluge. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti.

/ii/ Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik naplate otpisuje se indirektno ili na teret rashoda. Odluka o otpisu odnosno umanjenju vrednosti donosi Upravni odbor saglasno usvojenom Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

(j) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

/i/ Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

/ii/ Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunavanjem potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost na dan bilansiranja iskazane su u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda i rashoda.

/iii/ Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijam u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda i rashoda.

/iv/ Kursevi primenjeni na dan bilansiranja su sledeći:

<u>Valuta</u>	<u>31.decembar 2008.</u>	<u>31.decembar 2007</u>
USD	62,9000	53,7267
EUR	88,6010	79,2362

(k) Porez na dobit

/i/ Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Poreski organ utvrđuje mesečni iznos akontacije poreza na dobit. Stopa poreza na dobit za 2008.godinu je 10% i plaća se na oporezivu dobit iskazanu u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobit iskazana u poreskom bilansu uključuje dobit iskazanu u bilansu uspeha, korigovanu u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke. Nakon uvođenja sistema samooporezivanja, mesečni iznos akontacije poreza na dobit ne utvrđuje poreski organ nego obveznik poreza. Obveznik poreza je dužan da sam obračuna porez na dobit i iskaže u poreskoj prijavi za period za koji podnosi prijavu.

(ii) Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobiti utvrđene godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima, ali ne duže od 10 godina (gubici iz 2002.god. mogu se korigovati u budućim periodima, ali ne duže od 5 godina – poslednji poreski period u kojem se gubitak mogao koristiti je 2007.godina).

/iii/ Obračunati porez može se umanjiti u iznosu od 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza.

(l) Odloženi porezi

/i/ Odloženi porezi se utvrđuju korišćenjem metode pasive bilansa stanja koja omogućava sagledavanje privremenih razlika između knjigovodstvenih vrednosti imovine i obaveza u finansijskim izveštajima i vrednosti imovine za poreske svrhe.

/ii/ Priznavanje sredstava je moguće samo do granice do koje se očekuje da će njihov knjigovodstveni iznos biti nadoknađen u obliku ekonomskih koristi koje pritiču u Preduzeće u narednim periodima tj. da će iz korišćenja te imovine biti moguće ostvariti oporezive ekonomske koristi (oporeziva dobit). Imovina koja podleže oporezivanju se smanjuje u momentima kada nije izvesno da će oporezive ekonomske koristi od imovine biti realizovane.

3. Prihodi od prodaje

	2008. RSD'000	2007. RSD'000
- prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.005.895	---
- prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	23.925	---
- prih.od prodaje proizv. i usluga na domaćem trž.	2.335.827	2.826.188
- prih.od prodaje proizv. i usluga na inostranom trž.	2.705.790	2.601.624
Ukupno	6.071.437	5.427.812

U delu poslovnih prihoda konsolidovanjam međusobnog prometa proizvoda i usluga povezanih pravnih lica smanjeni su prihodi od prodaje za 330.460 hiljada dinara, tako da je ostvaren prihod od prodaje proizvoda i usluga u iznosu od 6.071.437 hilj.dinara. Istovremeno su za isti iznos smanjeni poslovni rashodi (troškovi materijala za 107.123 hilj.dinara i ostali poslovni rashodi za 221.608 hilj.dinara) i zalihe za 1.729 hiljada dinara.

4. Ostali poslovni prihodi

	2008. RSD'000	2007. RSD'000
Prihodi od aktiviranja učinaka robe	69.301	181.042
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	---	105.648
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	(155.815)	---
Prihod od primljenih donacija	42.343	---
Nefakturisani prihod	231.864	---
Ostali prihodi	1.790	253.834
Ukupno	189.483	540.524

Iznos od RSD 231.864 hiljada (nefakturisani prihod) odnosi se na prihod koji je iskazan po osnovu prerade tuđeg metala (zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2008.god.), a koji nije mogao da bude fakturisan u 2008. godini i za koji su već nastali troškovi u 2008.godini i koji su sastavni deo utvrđene cene prerade.

5. Poslovni rashodi

	2008. RSD'000	2007. RSD'000
Nabavna vrednost prodane robe	1.015.559	33.705
Troškovi materijala	3.655.766	4.154.765
Trošk.zarada, nakn.zar.i ostali lič.rashodi	829.460	854.969
Troškovi amortizacije	280.272	190.833
Troškovi prerade tuđeg metala	165.281	---
Ostali poslovni rashodi	63.748	445.975
Ukupno	6.010.086	5.680.247

U delu poslovnih rashoda konsolidovanjam međusobnog prometa proizvoda i usluga povezanih pravnih lica smanjeni su poslovni rashodi za 112.617 hilj.dinara (troškovi materijala za 107.123 hilj.dinara i ostali poslovni rashodi za 5.494 hilj.dinara), tako da ostvareni poslovni rashodi u konsolidaciji iznose 6.010.086 hilj.dinara. Istovremeno su smanjeni poslovni prihodi od prodaje za 107.123 hilj.dinara i ostali prihodi za 5.494 hilj.dinara.

6. Finansijski prihodi

	2008. RSD'000	2007. RSD'000
Pozitivne kursne razlike	658.664	565.655
Prihodi od efekata valutne klauzule	83.167	54.554
Kamate	3.097	1.813
Ostali finansijski prihodi	---	11
Ukupno	744.928	622.033

Konsolidovanjem prihoda i rashoda i potraživanja i obaveza povezanih pravnih lica po osnovu kamata smanjeni su i finansijski prihodi i finansijski rashodi po osnovu kamata u iznosu od 3.758 hilj.dinara.

7. Finansijski rashodi

	2008. RSD'000	2007. RSD'000
Negativne kursne razlike	594.912	476.811
Kamate	177.235	186.989
Rashodi od efekata valutne klauzule	146.619	53.888
Ukupno	918.766	717.688

Primenom **Pravilnika o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike** donetog od strane Ministra finansija (Sl. Glasnik RS, br 9/09 od 6. februara 2009.g.) razgraničeni su negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika potraživanja i obaveza u iznosu od RSD 328.896 hiljada, za koliko su umanjeni finansijski rashodi.

8. Ostali prihodi

Ostali prihodi iznose:

	2008. RSD'000	2007. RSD'000
- Dobici od prodaje učeš.i dug.har.od vred.	34	349
- Dobici od prodaje materijala	189.877	373.838
- Prihodi od smanjenja obaveza	---	47.259
- Viškovi	214	6.803
- Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	---	632
- Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	782	3.818
- Ostalo	82.036	17.007
Ukupno	272.943	449.706

U stavci -ostalo najveći iznos (RSD 70.241 hiljada) čine prihodi po osnovu naplaćenih sudskih sporova

9. Ostali rashodi

	2008. RSD'000	2007. RSD'000
- Gubici od prodaje materijala	171.197	366.717
- Gubici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	2.470	1.807
- Manjkovi	1.392	55.069
- Obezbvredjenje potraž.i kratkor.fin.plasmana	---	5.522
- Ostalo	87.893	29.988
Ukupno	262.952	459.103

U stavci – ostalo najveći iznos (RSD 58.600 hiljada) odnosi se na naknadna odobrenja.

10. Odloženi poreski rashodi perioda

Odloženi poreski rashodi perioda utvrđeni su u iznosu od RSD 11.266 hiljada dinara, a na osnovu privremenih razlika između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice.

11. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana izvršene su eliminacije svih učešća matičnog preduzeća u kapitalu zavisnih pravnih lica.

U postupku konsolidovanja kapitala i učešća u kapitalu na dan 31.12.2008.godine došlo je do njihovog smanjenja za 173.692 hilj.dinara.

12. Zalihe

	2008. RSD'000	2007. RSD'000
Materijal	191.718	238.915
Rezervni delovi	60.731	73.971
Alat, gume i sitan inventar	38.341	28.583
Nedovršena proizvodnja	28.660	184.489
Gotovi proizvodi	200	186
Trgovačka roba	717	1.036
Dati avansi	44.736	63.662
Stanje na dan 31. decembra	365.098	590.842

Konsolidovanjem prihoda i rashoda proisteklih iz internog prometa proizvoda isključen je eksterno nerealizovani interni dobitak zavisnog preduzeća sadržan u zalihama neutrošenog materijala u iznosu od 1.726 hilj.dinara za koliko su smanjeni vrednost zaliha i prihod od prodaje. Efekat konsolidovanja po ovom osnovu je i smanjenje neraspoređenog dobitka u konsolidovanom bilansu stanja.

U postupku konsolidovanja datih i primljenih avansa na dan 31.12.2008.godine izvršeno je smanjenje primljenih avansa u iznosu od 4.981 hilj.dinara uz istovremeno smanjenje datih avansa.

13. Potraživanja

	2008. RSD'000	2007. RSD'000
Potraživanja po osnovu prodatih proizvoda i usluga:	1.110.233	1.005.107
- kupci u zemlji	555.322	481.494
- kupci u inostranstvu	554.911	523.379
- potraživanja od izvoznika	---	234
Ostala potraživanja (refundacije, bolovanja, porodiljsko odsustvo itd)	18.453	--
Ukupno	1.128.686	1.005.107
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(25.509)	(36.242)
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	---	(4)
Ispravka vrednosti potraž. od izvoznika	---	(234)
Ukupno		(36.480)
Stanje na dan 31. decembra	1.103.177	968.627

U postupku konsolidovanja potraživanja i obaveza iz internih odnosa izvršeno je smanjenje potraživanja od kupaca u iznosu od 80.507 hilj.dinara uz istovremeno smanjenje obaveza prema dobavljačima za isti iznos.

Najveći kupci u zemlji su: Prvi Partizan – Užice, Novkabel – Novi Sad, Copper com – Užice, KOMAK-K – Aleksinac, Uniprom Jovanović – Paraćin itd.

Najveći kupci u inostranstvu su: East Point – Kipar, Strojopromet – Zagreb, Igman Konjic, Alcu – Domžale, Brodomercur – Zagreb itd.

14. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina na dan 31.12.2008. godine iznosi 26.144 hilj.dinara.

U postupku konsolidovanja tokova gotovine između pripadnika grupe za konsolidovanje eliminisani su iznosi od 268.317 hilj.dinara po osnovu međusobnih potraživanja i obaveza .

15. Odložena poreska sredstva

	2008. RSD '000	2007. RSD '000
Odložena poreska sredstva	81.437	81.437

16. Osnovni Kapital

Osnovni kapital društva čine:

- akcijski kapital	3.216.780 hilj.din
- ostali osnovni kapital	1.799 hilj.din
Ukupno:	3.218.579 hilj.din

Struktura akcijskog kapitala:

	Broj akcija	Akcijski kapital	Učešće
East Point Holdings Ltd. Kipar	260.149	1.300.745	40,44 %
Amalco Overseas Ltd. Kipar	260.149	1.300.745	40,44 %
Privatizacioni registar	61.079	305.395	9,49 %
Ostali akcionari	61.979	309.895	9,63 %
Ukupno kapital	643.356	3.216.780	100 %

Nominalna vrednost akcije je Din. 5 hiljada.

U skladu sa odlukom Agencije za privatizaciju Republike Srbije od 16. januara 2004.god. ukupan društveni kapital u iznosu od Din. 2.050.950 hiljada je raspoređen na 410.190. akcija nominalne vrednosti Din. 5 hiljada po akciji. Na osnovu ugovorava zaključenog 20. novembra 2003.god. konzorcijum preduzeća koji sačinjavaju East Point Holdings Ltd. Kipar i Amalco Overseas Ltd. Kipar je kupio 70% akcijskog kapitala preduzeća za EUR 3 miliona. Promena u strukturi vlasništva je upisana u sudskom registru tokom 2004.god. U 2005.god. došlo je do povećanja osnovnog kapitala po osnovu obaveznog investiranja (II i III emisija akcija). Uplata akcija izvršena je u stvarima u iznosu od 235.730 hiljada dinara. U 2006.god. povećan je osnovni kapital po osnovu investiranja (IV emisija akcija); uplata akcija izvršena je u stvarima u iznosu od RSD 76.100 hiljada.

U 2007.godini povećan je osnovni kapital po osnovu investiranja (V i VI emisija akcija); uplata akcija izvršena je u stvarima u iznosu od RSD 705.363 hiljada.

U 2008.godini povećan je osnovni kapital po osnovu investiranja (VII emisija akcija); uplata akcija izvršena je u stvarima u iznosu od RSD 148.649 hiljada.

Ostali kapital iznosi RSD 871 hiljada i sastoji se od kapitala za koji nije izvršena emisija akcija.

Napomena: Amalco Overseas Ltd. Kipar je izvršio promenu naziva u LAPKA TRADING Ltd. dana 19.04.2007.godine, dok je matični broj ostao nepromenjen (radi se samo o promeni naziva istog akcionara). O promeni naziva akcionara obavešten je Centralni registar depozita i kliring hartija od vrednosti koji je izvršio promenu naziva akcionara u Jedinstvenoj listi akcionara dana 20.08.2007. godine.

17. Revalorizacione rezerve

	2008. RSD '000	2007. RSD '000
Revalorizacione rezerve	2.078.452	2.164.785

Revalorizacione rezerve u 2008. godini su smanjene za RSD 86.333 hiljada u skladu sa MRS 16. tačka 41 i za isti iznos su prenete na neraspoređeni dobitak. Iznos je utvrđen kao razlika između amortizacije zasnovane na revalorizovanom iznosu sredstava i amortizacije zasnovane na prvobitnoj nabavnoj vrednosti sredstava.

18. Dugoročne obaveze

Dugoročni krediti

Dugoročne obaveze obuhvataju dugoročne kredite i finansijski lizing.

Naziv obaveze	Oznaka valute	Kamatna stopa	31.12.2008. RSD '000	31.12.2007. RSD '000
Dugoročni krediti u zemlji				
Fond za razvoj RS	RSD	1% p.a	1.826	4.806
Fond za razvoj RS	RSD	4% p.a	1.887	7.784
Fond za razvoj RS	RSD	4% p.a	2.679	11.047
Fond za razvoj RS	RSD	godišnji EURIBOR + 1,5% p.a.	211.699	190.829
Komercijalna banka	RSD	6% p.a.	-----	66.468
Vojvođanska banka	RSD	6% p.a	-----	-----
Svega			218.091	280.934
Dugoročni devizni krediti				
Vojvođanska banka	USD	5 % p.a.	127.773	130.967
Vojvođanska banka	EUR	5% p.a.	9.938	10.666
Agencija za osiguranje depozita	USD	3,75% p.a.	-----	38.473
Alpha banka	EUR	5,5% p.a.	29.315	30.155
Alpha banka	EUR	3-mes. EURIBOR + 2,5% p.a.	205.182	250.220
East Point	EUR	godišnji EURIBOR	287.250	329.196

		+ 4% p.a.		
Konzorcijum East Point – Amalco	EUR	6% p.a.	21.757	38.914
Fond za razvoj RS	EUR	4% p.a.	-----	71.909
Banka Intesa	EUR	3-mes. EURIBOR + 1,2 % p.a.	236.269	277.327
Raiffeisen banka	EUR	1-mes. EURIBOR + 2,5% p.a.	245.357	-----
Societe Generale	EUR	3-mes. EURIBOR + 0,4 % p.a.	35.440	-----
Svega			1.198.281	1.177.827
Ukupno dugoročni krediti			1.416.372	1.458.761
Finansijski lizing			3.106	6.016
Ukupno dugoročne obaveze			1.419.478	1.464.777

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine od dana bilansa iskazan je u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

Dugoročni krediti u zemlji odnose se na:

1. Fond za razvoj Republike Srbije

- Kredit u iznosu od 12 miliona dinara sa deviznom klauzulom odobren je u martu 2003.god. Shodno Aneksu ugovora o kreditu zaključenom 2005.god. rok vraćanja kredita je 60 meseci. Otplata duga (kredit + kamata) vrši se u jednakim tromesečnim anuitetima do 30.06.2010.god. Kamatna stopa je 1% na godišnjem nivou. Dug na dan 31.12.2008.god. iznosi 6.350.851,46 din. (EUR 71.679,23). Iznos od 3.624.562,32 din. (EUR 40.908,42) prenet je na kratkoročne finansijske obaveze.
- Krediti u dinarskoj protivvrednosti EUR 303.500,78 i EUR 430.753,18 odobreni su u aprilu 2005.god. Rok vraćanja kredita je 5 godina, u koji je uračunat grejs period od godinu dana. Otplata duga (kredit + kamata) vrši se u jednakim tromesečnim anuitetima do 31. 03. 2010.god. Kamatna stopa je 4% na godišnjem nivou. Dug na dan 31.12.2008.god. iznosi 26.418.617,15 din. (EUR 298.175,26). Iznos od 17.815.016,36 din. (EUR 201.070,15) prenet je na kratkoročne finansijske obaveze.
- Kredit u iznosu od 186 miliona dinara sa deviznom klauzulom odobren je u novembru 2007.god. Dug se vraća u celosti 31.12.2013.god. Kamata se obračunava šestomesečno po stopi od 1,5% godišnje iznad godišnjeg EURIBOR-a. Dug na dan 31.12.2008.god. iznosi 211.698.778,97 din. (EUR 2.389.349,77).

2. Vojvodanska banka

- Kredit u dinarskoj protivvrednosti EUR 2.629.740,99 odobren je u oktobru 2004.god. Otplata kredita se sastoji od 51 jednake mesečne rate u iznosu od EUR 51.563,55. Krajni rok vraćanja kredita je 31.12.2008.god. Kamatna stopa je 6% na godišnjem nivou; kamata se obračunava mesečno. Dug na dan 31.12.2008.god. iznosi 4.582.317,59 din. (EUR 51.563,89) i prenet je na kratkoročne finansijske obaveze.

3. Komercijalna banka

- Kredit u dinarskoj protivvrednosti EUR 3.000.000 odobren je u maju 2008.god. sa rokom dospeća u novemru 2009. Kamatna stopa je 6% na godišnjem nivou. Dug na dan 31.12.2008.god. iznosi 265.803.000,00 din. (EUR 3.000.000). Celokupan iznos kredita prenet je na kratkoročne finansijske obaveze.

Dugoročni devizni krediti odnose se na:

1. Vojvodanska banka

- Dug po osnovu Londonskog kluba na dan 31.12.2008.god. iznosi USD 2.593.785,77 i EUR 145.823,50 odnosno ukupno 176.069.232,85 din. Rok vraćanja kredita je 7 godina; otplata kredita je u 14 polugodišnjih rata. Početak otplate je 30.06.2008.god. Kamatna stopa je 5% godišnje; kamata se obračunava mesečno. Iznos od 27.542.367,22 din. (USD 406.274,74 i EUR 22.434,38) prenet je na kratkoročne finansijske obaveze.

2. Agencija za osiguranje depozita

- Dug po osnovu Londonskog kluba na dan 31.12.2008.god. iznosi USD 716.089,00 odnosno 45.041.998,10 din. Dug se izmiruje u jednakim polugodišnjim ratama. Rok za otplatu kredita je 01.11.2009.god. Kamatna stopa je 3,75% godišnje; kamata se obračunava polugodišnje. Celokupan iznos kredita prenet je na kratkoročne finansijske obaveze.

3. Alpha banka (Jubanka)

- Dug po osnovu Pariskog kluba na dan 31.12.2008.god. iznosi EUR 380.578,94 odnosno 33.719.674,66 din. Otplata glavnice i kamate vrši se polugodišnje do 22.03.2013.god. Kamatna stopa je 5,5% na godišnjem nivou. Iznos od 4.404.670,24 din. (EUR 49.713,55) prenet je na kratkoročne finansijske obaveze.
- Kredit u iznosu od EUR 4.000.000 odobren je u avgustu 2007.god. Rok vraćanja kredita je 5 godina uključujući grejs period od 6 meseci. Otplata duga je u 19 jednakih tromesečnih rata od 22.02.2008.-22.08.2012.god. Kamatna stopa je tromesečni EURIBOR i marža od 2,5%; kamata se obračunava tromesečno. Dug na dan 31.12.2008.god. iznosi 279.792.743,50 din. (EUR 3.157.896). Iznos od 74.611.256,50 din. (EUR 842.104) prenet je na kratkoročne finansijske obaveze.

4. East Point

- Dug na dan 31.12.2008.god. iznosi EUR 4.154.619,35 odnosno 368.103.429,03 din. Shodno Aneksu ugovora o kreditu zaključenom u aprilu 2007.god. kredit se otplaćuje u 12 jednakih polugodišnjih rata do 1.maja 2013.god.

Kamatna stopa je godišnji EURIBOR uvećan za 4% na godišnjem nivou; kamata se obračunava polugodišnje.

Iznos od 80.853.048,10 din. (EUR 912.552,32) prenet je na kratkoročne finansijske obaveze.

5. Konzorcijum East Point – Amalco

- Dug na dan 31.12.2008.god. iznosi EUR 491.110 odnosno 43.512.837,10 din. Otplata kredita je u 10 jednakih polugodišnjih rata do 31.decembra 2010.god. Kamatna stopa je 6% na godišnjem nivou; kamata se obračunava polugodišnje. Iznos od 21.756.418,56 din. (EUR 245.555) prenet je na kratkoročne finansijske obaveze.

6. Fond za razvoj Republike Srbije

- Dug na dan 31.12.2008.god. iznosi EUR 1.206.039,94 odnosno 106.856.344,72 din. Otplata duga (kredit + kamata) vrši se u jednakim tromesečnim anuitetima do 31.12.2009.god. Kamatna stopa je 4% godišnje. Iznos od 85.914.572,49 din. (EUR 969.679,49) prenet je na kratkoročne finansijske obaveze.

7. Banka Intesa

- Kredit u iznosu od EUR 4.000.000 iskorišćen je u decembru 2007.god. i januaru 2008.god. Rok vraćanja kredita je 4 godine uključujući grejs period od 12 meseci. Otplata duga je u 12 jednakih tromesečnih rata od februara 2009. do avgusta 2011.god. Kamatna stopa je 3-mesečni EURIBOR + 1,2%; kamata se obračunava tromesečno. Dug na dan 31.12.2008.god. iznosi 354.404.000,00 din. (EUR 4.000.000). Iznos od 118.134.665,49 din. (EUR 1.333.333,22) prenet je na kratkoročne finansijske obaveze.

8. Raiffeisen banka (RI Eastern European Finance Holandija)

- Kredit u iznosu od EUR 4.500.000 odobren je u avgustu 2008.god. Rok vraćanja kredita je 24 meseca od dana povlačenje kredita. Kamatna stopa je 1-mesečni EURIBOR uvećan za 2,5% na godišnjem nivou; kamata se obračunava mesečno. Dug na dan 31.12.2008.god. iznosi 398.704.500,00 din. (EUR 4.500.000). Iznos od 153.347.886,32 din. (EUR 1.730.769,25) prenet je na kratkoročne finansijske obaveze.

9. Volks banka

- Dug na dan 31.12.2008.god. iznosi 53.160.600,00 din. (EUR 600.000). Kredit će biti otplaćen u jednoj rati 26.decembra 2009.godine. Kamatna stopa je 3-mesečni EURIBOR+2,25% godišnje; kamata se obračunava tromesečno. Celokupan iznos kredita prenet je na kratkoročne finansijske obaveze.

10. Societe Generale banka

- Kredit u iznosu od USD 5000.000 iskorišćen je u januaru 2008.god. i dospeva u celosti 11.02.2009.god. Kamatna stopa je 3-mesečni LIBOR uvećan za 0,14% na godišnjem nivou; kamata se obračunava tromesečno.
 Dug na dan 31.12.2008.god. iznosi 314.500.000,00 din. (USD 5. 000.000).
 Celokupan iznos kredita prenet je na kratkoročne finansijske obaveze.
- Kredit od EUR 2.400.000 iskorišćen je u septembru 2008.god. sa rokom otplate do 07.01.2010.god. Kamatna stopa je 3-mesečni EURIBOR uvećan za 0,40% na godišnjem nivou; kamata se obračunava tromesečno.
 Dug na dan 31.12.2008.god. iznosi 212.642.400,00 din. (EUR 2. 400.000).
 Iznos od 177.202.000,00 din. (EUR 2.000.000) prenet je na kratkoročne finansijske obaveze.

Ostale dugoročne obaveze – Finansijski lizing

- Dug po osnovu finansijskog lizinga na dan 31.12.2008.god. iznosi 6.825.060,85 din. (EUR 77.031,42). Otplata duga je u mesečnim ratama svakog 1. u mesecu do kraja 2010.god. U 2009.god. za otplatu dospeva 3.718.934,81 din. (EUR 41.973,96) i navedeni iznos je prenet na kratkoročne finansijske obaveze.

19. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju kratkoročne kredite, deo dugoročnih obaveza (kredit, finansijski lizing) koje dospevaju do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze.

Naziv obaveze	Oznaka valute	Kamatna stopa	31.12.2008. RSD '000	31.12.2007. RSD '000
Kratkoročni krediti u zemlji				
Agencija za osiguranje i finansiranje izvoza	RSD	godišnji EURIBOR + 1% p.a.	84.171	3.203
Agencija za osiguranje i finansiranje izvoza	RSD	3 % p.a.	93.031	118.854
Societe Generale banka	RSD	3-mes. LIBOR + 0,14% p.a.	-----	268.634
Svega			177.202	390.691
Deo dugor. kredita koji dospeva do 1 god.				
Fond za razvoj RS	RSD	1% p.a	4.525	4.097

Fond za razvoj RS	RSD	4% p.a	9.159	6.818
Fond za razvoj RS	RSD	4% p.a	12.999	9.676
Komercijalna banka	RSD	6% p.a.	265.803	191.832
Vojvodanska banka	RSD	6% p.a	4.582	53.273
Vojvodanska banka	USD	5% p.a.	35.376	21.828
Vojvodanska banka	EUR	5% p.a.	2.982	1.777
Agencija za osiguranje depozita	USD	3,75% p.a.	45.042	38.473
Alpha banka	EUR	5,5% p.a.	4.405	3.003
Alpha banka	EUR	3-mes. EURIBOR + 2,5% p.a.	74.611	66.725
East Point	EUR	godišnji EURIBOR + 4% p.a.	80.853	-----
Konzorcijum East Point – Amalco	EUR	6% p.a.	21.756	29.185
Fond za razvoj RS	EUR	4% p.a.	106.856	78.757
Banka Intesa	EUR	3-mes. EURIBOR + 1,2 % p.a.	118.134	-----
Raiffeisen banka	EUR	1-mes. EURIBOR + 2,5% p.a.	153.348	356.563
Societe Generale banka	EUR	3-mes. EURIBOR + 0,4 % p.a.	177.202	-----
Societe Generale banka	USD	3-mes. LIBOR + 0,14 % p.a.	314.500	-----
Volks banka	EUR	3-mes. EURIBOR + 2,25 % p.a.	53.161	79.236
Svega			1.485.294	941.243
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine				
Raiffeisen Leasing		9,80 – 10,23% p.a.	3.719	3.307
Svega			3.719	3.307
Ostale kratkoročne finansijske obaveze				
JP Stan			26.071	24.603
Svega			26.071	24.603
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze			1.692.286	1.359.844

20. Obaveze iz poslovanja

	2008	2007
	RSD '000	RSD '000
Obaveze prema dobavljačima	443.672	500.640
- dobavljači u zemlji	197.039	188.093
- dobavljači u inostranstvu	246.633	312.547
Primljeni avansi	17.123	59.678
Stanje na dan 31. decembra	460.795	560.318

U postupku konsolidovanja potraživanja i obaveza iz internih odnosa izvršeno je smanjenje obaveza prema dobavljačima u iznosu od 80.507 hilj.dinara uz istovremeno smanjenje potraživanja od kupaca za isti iznos.

U postupku konsolidovanja datih i primljenih avansa na dan 31.12.2008.godine izvršeno je smanjenje primljenih avansa u iznosu od 4.981 hilj.dinara uz istovremeno smanjenje datih avansa.

Najveći dobavljači u zemlji su: Uniprom Jovanović DOO - Paraćin, Sinter – Užice, NIS – Novi Sad, RTB Invest – Bor itd.

Najveći dobavljači u inostranstvu su: East Point – Kipar, DP Handel – Nemačka, Destilacija – Teslić itd.

21. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale obaveze odnose se na: obaveze za poreze i dopr. na zarade, obaveze za kamate i troškove finansiranja, obaveze za zarade u iznosu od 89.340 hilj.dinara.

22. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2008. godine iznose RSD 357.786 hiljada i utvrđene su na osnovu razlike između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske osnovice. Iznos odloženih poreskih obaveza na dan 31.12.2007.g. iznosio je RSD 346.521 hiljada tako da razlika ova dva iznosa čini povećanje odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 11.266 hiljada koji je evidentiran kroz odložene poreske rashode perioda u Bilansu uspeha.

23. Povezana pravna lica

Tokom godine Preduzeće je obavljalo transakcije sa povezanim pravnim licima East Point grupe. Te transakcije zajedno sa odgovarajućim saldima na dan 31.12.2008.godine su prikazane u sledećoj tabeli:

Obaveze i potraživanja

RSD '000

	Trajni ulozi	Kupac	Ostala potraživ.	kredit	dobavljači	Primljeni avansi	Dati avansi
East Point		251.828	1.753	368.103	184.605		-
Yu Point		-	-	-	-	-	-
DP Handle		24.246	-	-	37.230	-	-
Metalco		-	-	-	-	-	-
Ikaterm		4.731	-	-	32	-	-
Novkabel		139.766			535	46	
I - Ukupno		420.571	1.753	368.103	222.402	46	-
Valj.Standard	161.553	252	-	-	3.772	-	-
Valj.Bezbednost	402	213	-	-	1.584	-	-
Valj.Ambalaža	3.912	-	-	-	324	726	-
Valj.Femod	7.825	53.523	35	-	19.152	4.255	-
II - Ukupno	173.692	53.988	35	-	24.832	4.981	-
TOTAL (I+II)	173.692	474.559	1.788	368.103	247.234	5.027	-

Prihodi i rashodi

RSD '000

	Prodaja robe/ gotovih proizv.	Prodaja usluga	Nabavka robe/ materijala	Nabavka usluga
East Point	325.833	933.709	1.035.929	11.157
Yu Point		4	991.148	
DP Handle	71.296		53.305	
Broker Point				1.036
Ikaterm	19.362		1.784	
Novkabel	1.051.177		38.025	
I - Ukupno	1.467.668	933.713	2.120.191	12.193
Valj.Standard				47.807
Valj.Bezbednost				14.167
Valj.Ambalaža		501	52.787	
Valj.Femod	47.662	2.882	20.677	42.285
II - Ukupno	47.662	3.383	73.464	104.259
TOTAL (I+II)	1.515.330	937.096	2.193.655	116.452

24. Potencijalne obaveze

Sudski sporovi

Preduzeće je solidarno tužena zajedno sa preduzećem Sevojno Overseas Corporation, New Jersey, SAD od strane Beogradske banke a.d. u stečaju zbog neplaćene glavnice kredita u iznosu od USD 1.975 hiljada i kamate u iznosu od USD 40 hiljada koja je obračunata do 31. maja 1995.god. što čini ukupno USD 2.015. hiljada ili 116.740 hiljada dinara. S obzirom na nerešan status preduzeća Sevojno Overseas Corporation spor je trenutno zamrznut. Uzimajući u obzir vlasništvo nad preduzećem u sporu, Valjaonica se javlja kao solidarni dužnik.

25. Vanbilansna aktiva i pasiva

Vanbilansna aktiva i pasiva se odnose na:

	2008. RSD '000
Tuđi materijali u skladištu	285.129
Tuđi proizvodi i poluproizvodi	1.506.552
Tuđa roba u skladištu	1.154.480
Dati avali, garancije i druga jemstva	2.755.491
Abonentski bonovi	5.487
Stanje na dan 31.decembra	5.707.139

Preduzeće na vanbilansnim evidencijama iskazuje vrednost materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda po osnovu Ugovora o zajedničkoj preradi zaključenog sa East Point Holdingom.

Dati avali, garancije i druga jemstva u iznosu od RSD 2.755.491 hiljada odnose se na date garancije prema sledećoj specifikaciji:

Vrsta garantovanja	Korisnik kredita	Iznos u 000 RSD
Jemac, platac	Sombormlin	53.161
Jemac	Yu Point	265.803
Jemac	Yu Point	177.202
Jemac	Yu Point	177.202
Jemac	Klas	708.808
Solidarni jemac	Yu Point	177.202
Jemac	Fabrika kablova Zaječar	265.803
Jemac	Yu Point	177.202
Sadužnik	Yu Point	88.601
Jemac	Žitomlin	265.803
Jemac	Yu Point	177.202
Sadužnik	Yu Point	88.601
Jemac, platac	Yu Point	132.901
UKUPNO		2.755.491

Postupkom konsolidovanja "Valjaonice bakra Sevojno AD" kao matičnog i "Valjaonice Femod" DOO, "Valjaonice Standard" DOO, "Valjaonice Bezbednost" DOO i "Valjaonice Ambalaža" DOO kao zavisnih pravnih lica iskazana je dobit od 74.526 hiljada dinara.

Sevojno,
29.04.2009.g.

Lice odgovorno za sastavljanje
konsol. finans.izveštaja

M.Mirosavić

Matično društvo
Valjaonica bakra AD
Zakonski zastupnik

Dragan Subotić, dipl.ecc