

**AD“SREMPUT“ RUMA**  
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**ZA 2008. GODINU**

## S A D R Ź A J

|                                   | Strana |
|-----------------------------------|--------|
| <b>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:</b>     |        |
| Bilans uspeha                     | 3      |
| Bilans stanja                     | 4-5    |
| Izveštaj o novčanim tokovima      | 6-7    |
| Izveštaj o promenama na kapitalu  | 8      |
| Napomene uz finansijske izveštaje | 9-37   |

**BILANS USPEHA**  
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2008. godine

|  | Napomena    | 2008.            | 2007.            |
|--|-------------|------------------|------------------|
|  |             | (Din. 000)       | (Din. 000)       |
| <b>POSLOVNI PRIHODI</b>                                |             | <b>1.671.951</b> | <b>1.529.090</b> |
| Prihodi od prodaje                                     | 4           | 1.668.389        | 1.522.012        |
| Prihodi od aktiviranja učinaka i robe                  | 4-1         | 2.701            | 6.264            |
| Povećanje/(smanjenje) vrednosti zaliha učinaka         |             | -                | -                |
| Ostali poslovni prihodi                                | 5           | 861              | 814              |
|  |             |                  |                  |
| <b>POSLOVNI RASHODI</b>                                |             | <b>1.489.296</b> | <b>1.453.818</b> |
| Nabavna vrednost prodate robe                          |             | -                | -                |
| Troškovi materijala                                    | 7           | 754.465          | 704.562          |
| Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 8           | 392.393          | 338.764          |
| Troškovi amortizacije i rezervisanja                   | 9           | 83.983           | 78.266           |
| Ostali poslovni rashodi                                | 10          | 258.455          | 332.226          |
|  |             |                  |                  |
| <b>POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)</b>                      |             | <b>182.655</b>   | <b>75.272</b>    |
|  |             |                  |                  |
| <b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>                             | <b>11</b>   | <b>66.284</b>    | <b>33.706</b>    |
| <b>FINANSIJSKI RASHODI</b>                             | <b>11-1</b> | <b>211.721</b>   | <b>72.771</b>    |
| <b>OSTALI PRIHODI</b>                                  | <b>12</b>   | <b>129.607</b>   | <b>188.672</b>   |
| <b>OSTALI RASHODI</b>                                  | <b>12-1</b> | <b>99.732</b>    | <b>145.825</b>   |
|  |             |                  |                  |
| <b>DOBITAK/(GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>        |             | <b>67.093</b>    | <b>79.054</b>    |
| <b>NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA</b>      |             | -                | -                |
| <b>NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>      |             | -                | -                |
| <b>DOBITAK/(GUBITAK) PO OSNOVU VANREDNIH STAVKI</b>    |             | -                | -                |
| <b>DOBITAK/(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA</b>              |             | <b>67.093</b>    | <b>79.054</b>    |
| <b>POREZ NA DOBITAK</b>                                |             |                  |                  |
| <b>Poreski rashodi perioda</b>                         |             | 3.696            | 4.206            |
| Odloženi poreski rashodi perioda                       |             |                  | 4.627            |
| Odloženi poreski prihodi perioda                       |             | 383              | -                |
|  |             |                  |                  |
| <b>ISPLACENA LICNA PRIMANJA POSLODAVCU</b>             |             |                  |                  |
| <b>NETO DOBITAK</b>                                    |             | <b>63.780</b>    | <b>70.221</b>    |
| <b>NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>  |             |                  |                  |
| <b>NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG</b>   |             |                  |                  |
| <b>Osnovna zarada po akciji</b>                        |             |                  |                  |
| <b>Umanjena(razdvodnjena) zarada po akciji</b>         |             |                  | -                |

Napomene na stranama 15 do 20 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

**AD "SREMPUT" RUMA**  
**BILANS STANJA**  
na dan 31. decembra 2008. godine

|   | Napomena | 2008.            | 2007.            |
|---|----------|------------------|------------------|
|   |          | (Din. 000)       | (Din. 000)       |
| <b>A K T I V A</b>  |          |                  |                  |
| <b>STALNA IMOVINA</b>                                       |          | <b>586.088</b>   | <b>553.203</b>   |
| Neplaćeni upisani kapital                                   |          | -                | -                |
| Nematerijalna ulaganja                                      | 13       | 198              | 262              |
| <b>Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstava</b> |          | <b>576.083</b>   | <b>544.185</b>   |
| Nekretnine, postrojenja i oprema                            | 14       | 542.231          | 510.333          |
| Biološka sredstva   |          | -                | -                |
| Investicione nekretnine                                     | 14       | 33.852           | 33.852           |
| <b>Dugoročni finansijski plasmani</b>                       |          | <b>9.807</b>     | <b>8.756</b>     |
| Učešća u kapitalu   | 15       | 541              | 541              |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani                       | 16       | 9.266            | 8.215            |
| <b>OBRTNA IMOVINA</b>                                       |          | <b>1.959.352</b> | <b>1.389.135</b> |
| Zalihe  | 17       | 132.499          | 84.774           |
| <b>Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina</b>        |          | <b>1.826.853</b> | <b>1.304.361</b> |
| Potraživanja  | 18       | 1.572.194        | 1.242.134        |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobitak                | 19       | 159              | -                |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina                           | 21       | 95               | 7.982            |
| Porez na dodatnu vrednost i AVR                             | 22       | 4.499            | 6.345            |
| Kratkoročni finansijski plasmani                            | 20       | 249.906          | 47.900           |
| <b>Odložena poreska sredstva</b>                            | 23       | <b>13.357</b>    | <b>12.974</b>    |
| <b>POSLOVNA IMOVINA</b>                                     |          | <b>2.558.797</b> | <b>1.955.312</b> |
| <b>GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>                        |          |                  |                  |
| <b>UKUPNA AKTIVA</b>  |          | <b>2.558.797</b> | <b>1.955.312</b> |

Napomene na stranama 20 do 36 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

**AD "SREMPUT" RUMA**

**BILANS STANJA**  
na dan 31. decembra 2008. godine - Nastavak

|  |          | 2 0 0 8.         | 2 0 0 7.         |
|--|----------|------------------|------------------|
|  | Napomena | (Din. 000)       | (Din. 000)       |
| <b>P A S I V A</b>   |          |                  |                  |
| <b>KAPITAL</b>   |          | <b>805.811</b>   | <b>797.031</b>   |
| Osnovni i ostali kapital   | 24       | 477.739          | 477.739          |
| Neuplaćeni upisani kapital   |          | -                | -                |
| Rezerve  | 25       | 28.441           | 28.441           |
| Revalorizacione rezerve  | 26       | 114.499          | 114.499          |
| Neraspoređeni dobitak  | 27       | 185.132          | 176.352          |
| Gubitak  |          | -                | -                |
| Otkupljene sopstvene akcije  |          | -                | -                |
|  |          |                  |                  |
| <b>DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</b>                                    |          | <b>1.752.986</b> | <b>1.158.281</b> |
|  |          |                  |                  |
| <b>Dugoročna rezervisanja</b>  | 28       | <b>22.542</b>    | <b>19.720</b>    |
|  |          |                  |                  |
| <b>Dugoročne obaveze</b>   | 29       | <b>51.546</b>    | <b>12.068</b>    |
| Dugoročni krediti  |          |                  |                  |
| Ostale dugoročne obaveze   |          | 51.546           | 12.068           |
|  |          |                  |                  |
| <b>Kratkoročne obaveze</b>   |          | <b>1.678.898</b> | <b>1.126.493</b> |
| Kratkoročne finansijske obaveze  | 30       | 1.269.299        | 821.189          |
| Obaveze iz poslovanja  | 31       | 271.019          | 250.805          |
| Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR | 32       | 25.165           | 16.291           |
| Ostale kratkoročne obaveze   | 33       | 113.415          | 37.532           |
| Obaveze po osnovu poreza na dobitak  | 32       | -                | 676              |
| <b>Odložene poreske obaveze</b>  |          |                  |                  |
|  |          |                  |                  |
| <b>UKUPNA PASIVA</b>   |          | <b>2.558.797</b> | <b>1.955.312</b> |
|  |          |                  |                  |

Napomene na stranama 20 do 36 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

**AD“SREMPUT“RUMA**

**IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA  
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2008.godine**

|   | 2 0 0 8.         | 2 0 0 7.         |
|---|------------------|------------------|
|   | (Din. 000)       | (Din. 000)       |
| <b>NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>   |                  |                  |
| <b>Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>   | <b>1.682.377</b> | <b>1.375.678</b> |
| Prodaja i primljeni avansi  | 1.661.346        | 1.359.830        |
| Ostali prilivi iz redovnog poslovanja   | 10.301           | 4.259            |
| Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti  | 10.730           | 11.589           |
|   |                  |                  |
| <b>Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>  | <b>1.847.686</b> | <b>1.851.874</b> |
| Isplate dobavljačima i dati avansi  | 1.191.829        | 1.312.110        |
| Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi   | 395.292          | 351.876          |
| Plaćene kamate  | 162.533          | 73.161           |
| Porez na dobitak  | 4.532            | 2.599            |
| Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda   | 93.500           | 112.128          |
|   |                  |                  |
|   |                  |                  |
| <b>Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>                             | <b>(165.309)</b> | <b>(476.196)</b> |
|   |                  |                  |
| <b>NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>  |                  |                  |
| <b>Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>                                      | <b>22.936</b>    | <b>9.423</b>     |
| Prodaja akcija i udela (neto prilivi)   | -                | 69               |
| Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava  | -                | 8.260            |
| Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)  | 22.000           | 129              |
| Primljene kamate iz aktivnosti investiranja   | 936              | -                |
| Primljene dividende   |                  | 965              |
|   |                  |                  |
| <b>Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>                                       | <b>229.330</b>   | <b>122.356</b>   |
| Kupovina akcija i udela (neto odlivi)   | -                | -                |
| Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 21.869           | 87.256           |
| Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)   | 207.461          | 35.100           |
| Plaćene kamate  |                  |                  |
|   |                  |                  |
| <b>Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja</b>                          | <b>(206.394)</b> | <b>(112.933)</b> |
|   |                  |                  |
|   |                  |                  |
|   |                  |                  |

**AD "SREMPUT" RUMA**

**IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA  
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2008.godine - Nastavak**

|  | 2008.      | 2007.      |
|--|------------|------------|
|  | (Din. 000) | (Din. 000) |
| <b>NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>               |            |            |
| <b>Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>             | 400.431    | 620.895    |
| Uvećanje osnovnog kapitala                                     | -          | -          |
| Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)                 | 400.431    | 620.895    |
| Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze                         | -          | -          |
|  |            |            |
| <b>Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>              | 36.615     | 23.997     |
| Otkup sopstvenih akcija i udela                                | -          | -          |
| Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | -          | -          |
| Finansijski lizing   | 36.615     | 22.142     |
| Isplaćene dividende  | -          | 1.855      |
|  |            |            |
| <b>Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja</b> | 363.816    | 596.898    |
| <b>Neto priliv/(odliv) gotovine</b>                            | (7.887)    | 7.769      |
| <b>Gotovina na početku obračunskog perioda</b>                 | 7982       | 213        |
| <b>Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine</b>   | -          | -          |
| <b>Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine</b>   | -          | -          |
| <b>Gotovina na kraju obračunskog perioda</b>                   | 95         | 7.982      |

**AD“SREMPUT“RUMA**

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU  
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2008. godine**

|  | Osnovni kapital | Otkupljene sopstvene akcije | Ostali kapital | Neplaćen i upisani kapital | Rezerve iz dobitka | Revalorizacione rezerve | Neraspor edjeni dobitak | Ukupno          |
|--|-----------------|-----------------------------|----------------|----------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| <b>Stanje na dan 01.01.2007.</b>                                 | <b>476.987</b>  |                             | <b>881</b>     |                            | <b>28.441</b>      | <b>114.499</b>          | <b>131.131</b>          | <b>751.939</b>  |
| Ispravka fundamentalne greške i promena računovodstvene politike | -               | -                           | -              | -                          | -                  | -                       | -                       | -               |
| Korigovano početno stanje  | -               | -                           | -              | -                          | -                  | -                       | -                       | -               |
| Povećanje/(smanjenje) revalorizacionih rezervi                   | -               | -                           | -              | -                          | -                  | -                       | -                       | -               |
| Neto dobitak/(gubitak) perioda                                   |                 |                             |                |                            |                    |                         | 70.221                  | <b>70.221</b>   |
| Prodaja/(sticanje) sopstvenih akcija                             | -               | -                           | -              | -                          | -                  | -                       | -                       | -               |
| Prenos sa jednog oblika kapitala na drugi                        |                 |                             | (129)          |                            |                    |                         |                         | <b>(129)</b>    |
| Raspodela dividende  |                 |                             |                |                            |                    |                         | (25.000)                | <b>(25.000)</b> |
| Uplate vlasnika / (isplate vlasnicima)                           |                 |                             |                |                            |                    |                         |                         |                 |
| <b>Stanje na dan 31.12.2007.</b>                                 | <b>476.987</b>  |                             | <b>752</b>     |                            | <b>28.441</b>      | <b>114.499</b>          | <b>176.352</b>          | <b>797.031</b>  |
|  |                 |                             |                |                            |                    |                         |                         |                 |
| <b>Stanje na dan 01.01.2008.</b>                                 | <b>476.987</b>  |                             | <b>752</b>     |                            | <b>28.441</b>      | <b>114.499</b>          | <b>176.352</b>          | <b>797.031</b>  |
| Ispravka fundamentalne greške i promena računovodstvene politike | -               |                             | -              |                            | -                  | -                       | -                       | -               |
| Korigovano početno stanje  | -               |                             | -              |                            | -                  | -                       | -                       | -               |
| Povećanje/(smanjenje) revalorizacionih rezervi                   |                 |                             |                |                            |                    |                         |                         |                 |
| Neto dobitak / (gubitak) perioda-                                |                 |                             |                |                            |                    |                         | 63.780                  | <b>63.780</b>   |
| Prodaja / (sticanje) sopstvenih akcija                           |                 |                             |                |                            |                    |                         |                         |                 |
| Prenos sa jednog oblika kapitala na drugi                        |                 |                             |                |                            |                    |                         |                         |                 |
| Raspodela dividende  |                 |                             |                |                            |                    |                         | (55.000)                | <b>(55.000)</b> |
| Ostalo (umanjenje - povećanje)                                   |                 |                             |                |                            |                    |                         |                         |                 |
| Uplate vlasnika / (isplate vlasnicima)                           |                 |                             |                |                            |                    |                         |                         |                 |
| <b>Stanje na dan 31.12.2008.</b>                                 | <b>476.987</b>  |                             | <b>752</b>     |                            | <b>28.441</b>      | <b>114.499</b>          | <b>185.132</b>          | <b>805.811</b>  |
|  |                 |                             |                |                            |                    |                         |                         |                 |

## 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo „SREMPUT“ Ruma je preduzeće koje se bavi izgradnjom i održavanjem autoputeva, magistralnih, regionalnih i lokalnih puteva.

Pored navedene, kao osnovne delatnosti, preduzeće se bavi i poslovima koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju a naročito:

- grubi gradjevinski radovi i specifični radovi niskogradnje,
- izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista i sportskih terena,
- vadjenje šljunka i peska,
- proizvodnja gotove betonske mase,
- ispitivanje terena bušenjem i sondiranjem,
- ostali instalacioni radovi.

Akcionarsko društvo „Sremput“ Ruma je organizovano kao akcionarsko društvo a po osnovu svojinske transformacije i registrovano kao takvo kod Trgovinskog suda u Sremskoj Mitrovici Fi 915/98, registarski uložak 1-469 a od 06.07.1998. godine.

Rešenjem br. Fi 68/2003 od 23.01.2003. godine upisano je u sudski registar pripajanje preuzimanjem GP „Drina“ AD „Bogatić“.

Na dan 25.07.2006. godine izvršen je upis u Centralni registar depo i kliring hartija od vrednosti SREMPUT-Konzorcijum sa većinskim delom akcija (134.370 akcija), odnosno 61.98 %.

Na dan 31.12.2008. „Sremput“ - Konzorcijum po izvodu iz Centralnog registra poseduje 112.211 akcija, odnosno 51,75%.

Preduzeće posluje pod firmom Akcionarsko društvo „Sremput“ Ruma (pun naziv), a skraćeni naziv je AD „Sremput“ Ruma.

Sedište Društva je u Rumi, ul. Trg oslobođenja br. 12.

Poreski identifikacioni broj Društva je 101339701.

Matični broj Društva je 08040664.

Prosečan broj zaposlenih u 2008 godini je 499. (četiristotinedevedesetdevet).

## 2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa važećim propisima, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog Izveštaja.

Propisane računovodstvene politike su najvećim delom usaglašene sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, ali još postoje sledeće, manje značajne, razlike:

- nije bilo moguće pouzdano utvrditi poštnu (fer) vrednost finansijskih instrumenata, kao što se zahteva Međunarodnim računovodstvenim standardom 32 - Finansijski instrumenti: obelodanjivanje i prikazivanje i Međunarodnim računovodstvenim standardom 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje, zbog nepostojanja aktivnog tržišta finansijskih instrumenata u Republici Srbiji,
- koncept gotovine i gotovinskih instrumenata je uže shvaćen pri evidentiranju gotovinskog toka od onog koji dopušta Međunarodni računovodstveni standard 7 - Izveštaj o tokovima gotovine,

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja - 31.12.2008. godine.

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

#### **(a) Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

#### **(b) Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja**

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

#### **(c) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda.

Izvršen je preračun potraživanja i obaveza po osnovu ugovorene zaštite od rizika (devizna klauzula, revalorizacije i drugih oblika zaštite od rizika), i efekti su iskazani na:

- prihodima i rashodima po osnovu ugovorene zaštite od rizika.

#### **(d) Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
  - rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
  - kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
  - kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
  - kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.
- Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

#### **(e) Poslovni rashodi**

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

#### **(f) Dobici i gubici**

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

#### **(g) Finansijski prihodi i rashodi**

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih

razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; rashode i prihode po osnovu efekata valutne klauzule; i ostale finansijske prihode i rashode.

#### **(h) Dobitak I gubitak poslovanja koji se obustavlja**

Dobitak I gubitak poslovanja koji se obustavljaju nastaju kao posledica vanrednih događaja, koji se jasno razlikuju od redovnih aktivnosti i od kojih se ne očekuje da nastaju često ili redovno.

Osnovne karakteristike gubitaka i prihoda poslovanja koji se obustavljaju su:

- retko se pojavljuju;
- događaj koji je prouzrokovao prihod ili rashod je vanredan, odnosno nije posledica redovnih aktivnosti; i
- značaj i veličina prihoda ili rashoda je velika u odnosu na imovinu društva.

#### **(i) Porez na dobitak**

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa republičkih propisima. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 10% na oporezivu dobitak. Oporeziva dobitak utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobitaka iskazanog u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i propisima kojima se uređuje računovodstvo, za određene rashode i prihode saglasno poreskim propisima. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice (ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj registrovanoj delatnosti, zapošljavanje novih radnika i ostvarivanje dobitka i u novoosnovanoj poslovnoj jedinici u nedovoljno razvijenim područjima).

#### **(j) Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva**

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda;

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini faktorna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina i postrojenje iskazuju se po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja. Oprema se vodi po osnovnom postupku.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstava, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva. Međutim, pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod.

Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstva, negativan učinak revalorizacije priznaje se kao rashod. Međutim, negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povrati. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena, ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjnja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, nekretninu, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti; i
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

**Ulaganje u investicione nekretnine** je nekretnina ( neko zemljište ili zgrada – ili deo zgrade – ili i jedno i drugo ) koju vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi : a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanja usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja .

Početno merenje ulaganja u investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja ,ulaganja u investicione nekretnine se mere prema njihovoj poštenoj vrednosti. Poštena vrednost se meri kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti ulaganja u nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kojem je nastao.

Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

### **(k) Amortizacija**

Amortizacija je sistematsko otpisivanje osnovice za amortizaciju jednog sredstva tokom njegovog korisnog veka trajanja.

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom , primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost ili cena koštanja sredstva umanjena za preostalu vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je procenjeni iznos koji preduzeće očekuje da primi danas ako bi otuđilo sredstvo, nakon odbijanja procenjenih troškova prodaje, da je sredstvo na kraju svog korisnog veka i u stanju koje se očekuje na kraju njegovog korisnog veka.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe su:

|                               | (%)        |
|-------------------------------|------------|
| Građevinski objekti           | 1.30-6.30  |
| Pogonska oprema               | 4-25       |
| Računari i pripadajuća oprema | 20         |
| Vozila                        | 14.3-15.50 |
| Nematerijalna ulaganja        | 20         |

## (I) Finansijski plasmani

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- (a) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane društva i koji se ne drže radi trgovanja;
- (b) ulaganja koja se drže do dospeća;
- (c) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju; i**
- (d) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Posle početnog priznavanja, društvo meri finansijska sredstva, uključujući i derivate koji su sredstva, po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost kod kupovine i prodaje finansijskih sredstava i zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, poštenu (fer) vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MSFI.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva koja nije deo odnosa zaštite iskazuje se kao dobitak ili gubitak iz finansijskog sredstva koje je raspoloživo za prodaju.

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti, ili po tržišnoj vrednosti, zavisno od toga koja je niža. Hartije od vrednosti za koje ne postoji aktivno tržište iskazuju se po nadoknadivoj vrednosti. Nadoknadiva vrednost je zasnovana na proceni budućih novčanih tokova, diskontovanih po prosečnoj stopi aktivne kamate na kredite.

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od tri gore navedene kategorije finansijskih sredstava.

Finansijsko sredstvo klasifikuje se kao finansijsko sredstvo koje se drži radi trgovanja, a ne kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju, ukoliko je to sredstvo deo portfelja sličnih sredstava za koje postoji obrazac trgovanja radi ostvarivanja dobitka iz kratkoročnih kolebanja cena ili marže dilera.

#### (m) Zalihe

Zalihe su sredstava:

- a) koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja;
- b) koja su u procesu proizvodnje za takvu prodaju ili
- c) u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

#### (n) Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja.

U skladu sa propisima o računovodstvu, a na osnovu opšteg akta Društva vršena je ispravka vrednosti dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana dospelosti za naplatu, kao i ispravka spornih potraživanja.

### 4. PRIHODI OD PRODAJE

|  | 2 0 0 8.         | 2 0 0 7.         |
|--|------------------|------------------|
|  | (Din. 000)       | (Din. 000)       |
| <b>Domaće tržište</b>  |                  |                  |
| Prihodi od prodaje proizvoda I usluga matičnim i zavisnim prav. Licima | 65.447           | 194.319          |
| Prihodi od prodaje usluga matičnim i zavisnim prav. licima             |                  |                  |
| Prihodi od prodaje proizvoda I usluga ostalim povezanim prav. Licima   | 129.111          | 16.500           |
| Prihodi od prodaje usluga ostalim povezanim prav. licima               |                  |                  |
| Prihodi od prodaje proizvoda I usluga ostalim licima                   | 1.473.831        | 1.311.193        |
| Prihodi od prodaje usluga ostalim licima                               |                  |                  |
| Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim prav. licima               |                  |                  |
| Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim prav. licima                 |                  |                  |
| Prihodi od prodaje robe ostalim licima                                 |                  | -                |
| <b>Svega</b>   | <b>1.668.389</b> | <b>1.522.012</b> |
| <b>Inostrano tržište</b>   |                  |                  |

|                              |           |  |           |
|------------------------------|-----------|--|-----------|
| Prihodi od prodaje proizvoda |           |  | -         |
| Prihodi od prodaje usluga    |           |  | -         |
| Prihodi od prodaje robe      |           |  | -         |
| <b>Svega</b>                 |           |  | -         |
| <b>Ukupno</b>                | 1.668.389 |  | 1.522.012 |

#### 4-1 PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA

|                                       | 2 0 0 8.     |  | 2 0 0 7.     |
|---------------------------------------|--------------|--|--------------|
|                                       | (Din. 000)   |  | (Din. 000)   |
| <b><u>Domaće tržište</u></b>          |              |  |              |
| Prihodi od aktiviranja učinaka I robe | 2.701        |  | 6.264        |
| <b>Ukupno</b>                         | <b>2.701</b> |  | <b>6.264</b> |

**Napomena:**

Šljunak koji se vadi iz Drine kod Bogatića

#### 5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

|   | 2 0 0 8.   |  | 2 0 0 7.   |
|---|------------|--|------------|
|   | (Din. 000) |  | (Din. 000) |
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompezacija i povraćaja poreskih dažbina |            |  | -          |
| Prihodi po osnovu uslovljenih donacija  |            |  | -          |
| Prihodi od zakupnina  | 861        |  | 814        |
| Prihodi od članarina  |            |  | -          |
| Prihodi od tantijema  |            |  | -          |
| Ostali poslovni prihodi   |            |  | -          |
| <b>Ukupno</b>   | <b>861</b> |  | <b>814</b> |

#### 6. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

|  | 2 0 0 8.   |  | 2 0 0 7.   |
|--|------------|--|------------|
|  | (Din. 000) |  | (Din. 000) |
| Nabavna vrednost prodate robe na veliko                        |            |  | -          |
| Nabavna vrednost prodate robe na malo                          |            |  | -          |
| Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje |            |  | -          |
| <b>Ukupno</b>  |            |  | -          |

#### 7. TROŠKOVI MATERIJALA

|   | 2 0 0 8.   |  | 2 0 0 67   |
|---|------------|--|------------|
|   | (Din. 000) |  | (Din. 000) |
| Troškovi materijala za izradu           | 542.516    |  | 503.894    |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 32.048     |  | 34.729     |
| Troškovi goriva i energije              | 179.901    |  | 165.939    |

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| <b>Ukupno</b> | <b>754.465</b> | <b>704.562</b> |
|---------------|----------------|----------------|

## 8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

|  | 2008.          | 2007.          |
|--|----------------|----------------|
|  | (Din. 000)     | (Din. 000)     |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                                   | 317.004        | 271.586        |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 57.551         | 49.363         |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu   | 2.108          | 2.427          |
| Troškovi naknada po autorskim honorarima                                   | 107            | -              |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima           | -              | -              |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora                 | 258            | 262            |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora                     | 2.613          | 3.482          |
| Ostali lični rashodi i naknade   | 12.752         | 11.644         |
| <b>Ukupno</b>  | <b>392.393</b> | <b>338.764</b> |

## 9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja za 2008.godinu u iznosu od Din. 83.983 hiljada (u 2007. godini Din. 78.266 hiljada) odnose se na: amortizaciju nekretnina, postrojenja, opreme u iznosu od Din. 73.127 hiljada (u 2007. godini Din. 67.308 hiljada), i

|   | 2008.         | 2007.         |
|---|---------------|---------------|
|   | (Din. 000)    | (Din. 000)    |
| Troškove rezervisanja za garantni rok                     | 10.856        | 10.958        |
| Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | -             | -             |
| Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite               | -             | -             |
| Rezervisanja za troškove restrukturiranja                 | -             | -             |
| Ostala dugoročna rezervisanja                             | -             | -             |
| <b>Ukupno</b>   | <b>10.856</b> | <b>10.958</b> |

|   | 2008.         | 2007.         |
|---|---------------|---------------|
|   | (Din. 000)    | (Din. 000)    |
| Troškovi amortizacija građevina               | 13.435        | 15.789        |
| Troškovi amortizacije opreme                  | 59.483        | 51.312        |
| Troškovi amortizacije alata                   | 145           | 148           |
| Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja | 64            | 59            |
| <b>Ukupno</b>                                 | <b>73.127</b> | <b>67.308</b> |

## 10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

|   | 2 0 0 8.       | 2 0 0 7.       |
|---|----------------|----------------|
|   | (Din. 000)     | (Din. 000)     |
| <b><u>Troškovi proizvodnih usluga</u></b> |                |                |
| Troškovi usluga na izradi učinaka         | 176.411        | 222.715        |
| Troškovi transportnih usluga              | 12.314         | 44.254         |
| Troškovi usluga održavanja                | 15.762         | 11.847         |
| Troškovi zakupnina                        | 3.537          | 122            |
| Troškovi sajmovi                          | -              | -              |
| Troškovi reklame i propagande             | 741            | 473            |
| Troškovi istraživanja                     | -              | -              |
| Troškovi ostalih usluga                   | 4.413          | 3.774          |
| <b>Svega</b>                              | <b>213.178</b> | <b>283.185</b> |
| <b><u>Nematerijalni troškovi</u></b>      |                |                |
| Troškovi neproizvodnih usluga             | 18.673         | 24.255         |
| Troškovi reprezentacije                   | 1.562          | 2.058          |
| Troškovi premija osiguranja               | 7.112          | 6.373          |
| Troškovi platnog prometa                  | 9.283          | 7.767          |
| Troškovi članarina                        | 84             | 81             |
| Troškovi poreza                           | 1.820          | 1.441          |
| Troškovi doprinosa                        | 4.089          | 3.503          |
| Ostali nematerijalni troškovi             | 2.654          | 3.563          |
| <b>Svega</b>                              | <b>45.277</b>  | <b>49.041</b>  |
| <b>Ukupno</b>                             | <b>258.455</b> | <b>332.226</b> |

## 11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

|   | 2 0 0 8.          | 2 0 0 7.          |
|---|-------------------|-------------------|
|   | (Din. 000)        | (Din. 000)        |
| <b><u>Finansijski prihodi</u></b>                                   |                   |                   |
| Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica             |                   |                   |
| Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica               | 37.519            | 8.021             |
| Prihodi od kamata   | 28.412            | 16.392            |
| Pozitivne kursne razlike  | -                 | 5                 |
| Ostali finansijski prihodi  | 1                 | 2.471             |
| Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule                          | 352               | 6.817             |
| <b>Ukupno</b>   | <b>66.284</b>     | <b>33.706</b>     |
| <b>11-1</b>   | <b>2 0 0 8.</b>   | <b>2007.</b>      |
| <b><u>Finansijski rashodi</u></b>                                   | <b>(Din. 000)</b> | <b>(Din. 000)</b> |
| Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima |                   |                   |
| Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima   | 6.746             |                   |
| Rashodi kamata  | 178.497           | 71.147            |
| Negativne kursne razlike  | 6                 | 8                 |
| Ostali finansijski rashodi  | 32                | 2                 |
| Rashodi po osnovu valutne klauzule                                  | 26.440            | 1.614             |

|               |         |        |
|---------------|---------|--------|
| <b>Ukupno</b> | 211.721 | 72.771 |
|---------------|---------|--------|

Prilikom obracuna kursnih razlika i efekata valutne klauzule obacunsa valuta je EURO . Srednji kurs na dan 31.12.2008.godine 88,601 dinara . Prodajni kurs Raiffeisen banke na dan 31.12.2008 godine iznosi 89,7528 dinara .

## 12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

|   | 2 0 0 8.   | 2 0 0 7.   |
|---|------------|------------|
|   | (Din. 000) | (Din. 000) |
| <b>Ostali prihodi</b>   |            |            |
| Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme                                       | -          | 7.000      |
| Dobici od prodaje bioloških sredstava   | -          | -          |
| Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti  | -          | 59         |
| Dobici od prodaje materijala  | -          | -          |
| Viškovi   | 117        | 208        |
| Naplaćena otpisana potraživanja   | 118.648    | 171.827    |
| Prihodi od smanjenja obaveza  | 1.031      | 212        |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja   | 8.034      | 4.381      |
| Ostali nepomenuti prihodi   | 1.777      | 4.985      |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava   | -          | -          |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja   | -          | -          |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme  | -          | -          |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | -          | -          |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha  | -          | -          |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana                               | -          | -          |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine  | -          | -          |
| <b>Ukupno</b>   | 129.607    | 188.672    |
| <b>12-1</b>   |            |            |
| <b>Ostali rashodi</b>   |            |            |
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje namaterijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme                 | 553        | 918        |
| Gubici po osnovu i rashodovanja i prodaje bioloških sredstava   | -          | -          |
| Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti   | -          | -          |
| Gubici od prodaje materijala  | -          | -          |
| Manjkovi  | 27         | 27         |
| Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika   | 1.725      | 3.316      |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja   | 8          | 474        |
| Ostali nepomenuti rashodi   | 3.085      | 2.008      |
| Obezvredjenje bioloških sredstava   | -          | -          |
| Obezvredjenje nematerijalnih sredstava  | -          | -          |
| Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme  | -          | -          |
| Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju              | -          | -          |

|   |               |                |
|---|---------------|----------------|
| Obezbvredenje zaliha materijala i robe                          | -             |                |
| Obezbvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 94.334        | 139.082        |
| Obezbvredenje ostale imovine                                    | -             | -              |
| <b>Ukupno</b>   | <b>99.732</b> | <b>145.825</b> |

### 13. NEMATERIJALNA ULAGANJA

|                          | 2 0 0 8.   | 2 0 0 7.   |
|--------------------------|------------|------------|
|                          | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Stanje na početku godine | 262        | -          |
| Nabavna vrednost         | -          | 321        |
| Ispravka vrednosti       | 64         | 59         |
| Sadašnja vrednost        | 198        | 262        |

### 14. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

|   | Gradevinsko.<br>zemljište | Gradjevinsk<br>i objekti | Oprema         | Investicione<br>nekretnine | Inv.u toku<br>avansi | <b>Ukupno</b>    |
|---|---------------------------|--------------------------|----------------|----------------------------|----------------------|------------------|
|   | (Din. 000)                | (Din. 000)               | (Din. 000)     | (Din. 000)                 | (Din. 000)           | (Din. 000)       |
| <b>Nabavna vrednost</b>                         |                           |                          |                |                            |                      |                  |
| <b>Stanje na početku godine<br/>01.01.2008</b>  | 36.185                    | 499.973                  | 636.782        | 33.852                     | 10.665               | 1.217.457        |
| Korekcija početnog stanja                       | -                         | -                        | -              | -                          | -                    | -                |
| Nove nabavke                                    | -                         | 222                      | 115.233        | -                          | -                    | 115.455          |
| Prenos sa jednog oblika na drugi                | -                         | -                        | -              | -                          | (9.941)              | (9.941)          |
| Otudjivanje i rashodovanje                      | -                         | -                        | (28.549)       | -                          | -                    | (28.549)         |
| Ostalo (višak)                                  | -                         | -                        | -              | -                          | -                    | -                |
| Revalorizacija - procena                        | -                         | -                        | -              | -                          | -                    | -                |
| <b>Stanje na kraju godine<br/>31.12.2008.</b>   | <b>36.185</b>             | <b>500.195</b>           | <b>723.466</b> | <b>33.852</b>              | <b>724</b>           | <b>1.294.422</b> |
| <b>Ispravka vrednosti</b>                       |                           |                          |                |                            |                      |                  |
| <b>Stanje na početku godine<br/>01.01.2008.</b> | -                         | 270.305                  | 402.967        | -                          | -                    | 673.272          |
| Korekcija početnog stanja                       | -                         | -                        | -              | -                          | -                    | -                |
| Amortizacija 2008.godine                        | -                         | 13.435                   | 59.628         | -                          | -                    | 73.063           |
| Otudjivanje i rashodovanje                      | -                         | -                        | (27.996)       | -                          | -                    | (27.996)         |
| Obezbvredjenja                                  | -                         | -                        | -              | -                          | -                    | -                |
| Ostalo (višak)                                  | -                         | -                        | -              | -                          | -                    | -                |
| Revalorizacija - procena                        | -                         | -                        | -              | -                          | -                    | -                |
| <b>Stanje na kraju godine<br/>31.12.2008.</b>   | -                         | <b>283.740</b>           | <b>434.599</b> | -                          | -                    | <b>718.339</b>   |
| <b>Neotpisana vrednost 31.12.08.</b>            | <b>36.185</b>             | <b>216.454</b>           | <b>288.868</b> | <b>33.852</b>              | <b>724</b>           | <b>576.083</b>   |

|                                      |        |         |         |        |        |         |
|--------------------------------------|--------|---------|---------|--------|--------|---------|
|                                      |        |         |         |        |        |         |
| <b>Neotpisana vrednost 31.12.07.</b> | 36.185 | 229.668 | 233.815 | 33.852 | 10.665 | 544.185 |

Osnovna sredstva su sva upisana u zemljišne knjige.

Dana 30.11.2007.godine pod brojem OV 10247/07 potpisana je založna izjava nad novom asfaltnom bazom u Rumi na kat.parceli br.11297/2,upisana u ZKUL 40 KO Ruma.

## 15. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u redovne akcije i udele društava i banaka. Iskazana su:

- prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po trošku nabavke,odnosno po nabavnoj vrednosti,bez uključivanja promena vrednosti učešća koja proističu iz rezultata. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi dividendu i to u trenutku raspodele dobitaki,odnosno do obima u kom snosi teret pokrića gubitka .

Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

|   | %<br>učešća | 2 0 0 8.<br>(Din. 000) | 2 0 0 7.<br>(Din. 000) |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>Ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju</b> |             |                        |                        |
| VOJVODINAPUT NOVI SAD   | 14.23       | 541                    | 541                    |
| <b>Ukupno</b>   |             | 541                    | 541                    |

Akcije se kotiraju na berzi od 27.08.2008.godine, nisu bile u prometu, pa njihovu tržišnu vrednost nije bilo moguće utvrditi, kao ni izvršiti eventualno potrebno svodjenje vrednosti istih na nadoknadivu vrednost.

Nominalna vrednost akcije Vojvodinaput Novi Sad je 1.000,00 dinara , a društvo je vlasnik 541 akcije.

## 16. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

|   | 2 0 0 8.<br>(Din. 000) | 2 0 0 7.<br>(Din. 000) |
|---|------------------------|------------------------|
| Dugoročne kredite matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima | -                      | -                      |
| Dugoročne kredite u zemlji  | -                      | -                      |
| Dugoročne kredite u inostranstvu  | -                      | -                      |
| Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća                            | -                      | -                      |
| Ostale dugoročne plasmane   | 9.266                  | 8.215                  |
| <b>Svega</b>  | 9.266                  | 8.215                  |
| Minus: Ispravka vrednosti   | -                      | -                      |
| <b>Ukupno</b>   | <b>9.266</b>           | <b>8.215</b>           |

| <b>Ostali dugoročni plasmani</b> |       |       |
|----------------------------------|-------|-------|
| JP"GAS-Ruma" Ruma                | 7.463 | 7.463 |
| JP"Stambeno"Ruma                 | 752   | 752   |

|                         |              |              |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Depozit Raiffeisen rent | 1.051        |              |
| <b>Ukupno</b>           | <b>9.266</b> | <b>8.215</b> |

Jp „Stambeno“ Ruma vrši otkup stanova i vodi uskladjivanje otkupnih rata.

JP“Gas-Ruma“ Ruma prihvatilo postojanje učešća Ad“Sreput“-a Ruma u njihovom osnivanju ali nije u mogućnosti da iskaže tačan njegov udeo jer se sve zajedno vodi knjigovodstveno kao državni kapital.

## 17. ZALIHE

|  | 2 0 0 8.       | 2 0 0 7.      |
|--|----------------|---------------|
|  | (Din. 000)     | (Din. 000)    |
| Materijal                              | 76.331         | 60.294        |
| Rezervni delovi, alat i inventar       | 23.096         | 22.636        |
| Nedovršena proizvodnja                 | -              | -             |
| Nedovršene usluge                      | -              | -             |
| Gotovi proizvodi                       | -              | -             |
| Roba                                   | -              | -             |
| Nekretnine pribavljene radi prodaje    | -              | -             |
| Dati avansi                            | 33.072         | 1.844         |
| <b>Svega</b>                           | <b>132.499</b> | <b>84.774</b> |
| Minus: Ispravka vrednosti datih avansa | -              | -             |
| <b>Ukupno</b>                          | <b>132.499</b> | <b>84.774</b> |

Nisu vraćeni IOS-i na kontu 1500: u 000 dinara

|                        |   |
|------------------------|---|
| 1. Atlas Copco Beograd | 3 |
| Ukupno:                | 3 |

## 18. POTRAŽIVANJA

|  | 2 0 0 8.         | 2 0 0 7.         |
|--|------------------|------------------|
|  | (Din. 000)       | (Din. 000)       |
| <b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>              |                  |                  |
| Kupci – matična i zavisna pravna lica              | 39.607           | 32.869           |
| Kupci – ostala povezana pravna lica                | 55.895           | -                |
| Kupci u zemlji                                     | 1.663.058        | 1.453.265        |
| Kupci u inostranstvu                               | -                | -                |
| Minus: Ispravka vrednosti                          | 239.268          | 265.446          |
| <b>Svega</b>                                       | <b>1.519.292</b> | <b>1.220.688</b> |
| <b>Potraživanja iz specifičnih poslova</b>         |                  |                  |
| Potraživanja od izvoznika                          | -                | -                |
| Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun          | -                | -                |
| Potraživanja iz komisijone i konsignacione prodaje | -                | -                |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova         | -                | -                |
| Minus: Ispravka vrednosti                          | -                | -                |
| <b>Svega</b>                                       |                  |                  |

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| <b><u>Druga potraživanja</u></b>                              |                  |                  |
| Potraživanja za kamatu i dividende                            | 50.948           | 15.606           |
| Potraživanja od zaposlenih                                    | 227              | 5.689            |
| Potraživanja od državnih organa i organizacija                | -                | -                |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | -                | -                |
| Ostala potraživanja   | 1.727            | 151              |
| Minus: Ispravka vrednosti                                     |                  | -                |
| <b>Svega</b>  | <b>52.902</b>    | <b>21.446</b>    |
| <b>Ukupno</b>   | <b>1.572.194</b> | <b>1.242.134</b> |

Geografski raspored kupaca je sledeći:

|                              |                  |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | 2 0 0 8.         | 2 0 0 7.         |
| <b><u>Kupci u zemlji</u></b> | (Din. 000)       | (Din. 000)       |
| Beograd                      | 1.407.875        | 1.278.441        |
| Vojvodina                    | 346.305          | 195.177          |
| Uža Srbija                   | 4.380            | 12.516           |
| Minus: Ispravka vrednosti    | 239.268          | 265.446          |
| <b>Svega</b>                 | <b>1.519.292</b> | <b>1.220.688</b> |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
|  | 2 0 0 8.      | 2 0 0 7.      |
| <b><u>Kupci matična i zavisna pravna lica (sa najvećim saldom)</u></b> | (Din. 000)    | (Din. 000)    |
| PZP Beograd  | 39.607        | 32.869        |
| <b>Svega</b>   | <b>39.607</b> | <b>32.869</b> |

|  |               |            |
|--|---------------|------------|
|  | 2 0 0 8.      | 2 0 0 7.   |
| <b><u>Kupci ostala povezana pravna lica (sa najvećim saldom)</u></b> | (Din. 000)    | (Din. 000) |
| SrbijaAutoput Beograd  | 127           | -          |
| Bačka put Novi Sad   | 55.768        |            |
| <b>Svega</b>   | <b>55.895</b> | <b>-</b>   |

|   |            |            |
|---|------------|------------|
|   | 2 0 0 8.   | 2 0 0 7.   |
| <b><u>Kupci u zemlji (sa najvećim saldom)</u></b>       | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Jp "Putevi Srbije" Nacionalni investicioni plan Beograd | 1.700      | 1.700      |
| Jp "Putevi Srbije" Beograd                              | 1.300.778  | 1.237.436  |
| Direkcija za izgradnju opštine Indjija                  | 136.312    | 138.575    |
| Jp "Gea-plan" Stara Pazova                              | 72.425     | 7          |
| Fond za gradjevinsko zemljište Šid                      | 5.284      | 5.120      |
| Jp za upravljanje zemljištem Šabac                      | 9          | 8.793      |
| "Vojvodinaput" Novi Sad                                 | 40.561     | 7.711      |

|                                       |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Fond za građevinsko zemljište Pećinci | 447              | 11.259           |
| MZ Nikinci                            | -                | 6.462            |
| SO Irig                               | 3.932            | 5.632            |
| Europark Beograd                      | 42.414           |                  |
| Mesna uprava Bačinci                  | 4.897            |                  |
| Terra inženjering Beograd             | 7.956            |                  |
| Ostali                                | 46.343           | 30.570           |
|                                       |                  |                  |
| <b>Svega</b>                          | <b>1.663.058</b> | <b>1.453.265</b> |

Osporeni IOS-i na kontu 2020: u 000 dinara

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| 1.Skupština opštine Stara Pazova | 744        |
| 2.Graditelj - Ij Novi Sad        | 12         |
| <b>Ukupno:</b>                   | <b>756</b> |

Nisu vraćeni IOS-i na kontu 2020: u 000 dinara

| <b>Naziv kupca</b>                        | <b>2020</b>  | <b>2020</b>  | <b>Napomena</b> |
|---|--------------|--------------|-----------------|
| 1.LHR doo Beograd                         | 14           | 14           |                 |
| 2. Vem Bačko Dobro polje                  | 77           | 77           |                 |
| 2. DDOR Novi Sad filijala Beograd         | 9            | 9            |                 |
| 3. Putinženjering Indija                  | 272          | 272          |                 |
| 4. Ciglana Branko Bajić Indija            | 946          | 946          | tužba           |
| 5.Autoprevoznik Nikolić Slađana Kovin     | 115          | 115          |                 |
| 6. Shone trans Leštane                    | 15           | 15           |                 |
| 7. Omladinska zadruga 9.Oktobar Ljubovija | 31           | 31           |                 |
| 8.Miladin Komerc Mladenovac               | 800          | 800          |                 |
| 9.Mesna Zajednica Neradin                 | 117          | 117          |                 |
| 10.Medić DOO Novi Banovci                 | 86           | 86           |                 |
| 11.Jordan Co Petrovaradin                 | 72           | 72           |                 |
| 12.Gradisvet Ruma                         | 96           | 96           |                 |
| 13.Ingrap Ruma                            | 2.147        | 2.147        | Tužba           |
| 14.Hidra Ruma                             | 32           | -            |                 |
| 15.Elektrogradnja Ruma                    | 151          | -            |                 |
| 16.Metalflex Ruma                         | 27           | 27           |                 |
| 17.Agromerkantilija Ruma                  | 29           | 29           |                 |
| 18.Ing-stan Stara Pazova                  | 35           | 35           |                 |
| 19.JelCoop Stara Pazova                   | 21           | 21           |                 |
| 20.Izgradnja GPD Šabac                    | 242          | 242          | tužba           |
| 21. Graditelj Šabac                       | 29           | 29           |                 |
| 22.Ristić-NV Bačka Palanka                | 42           | -            |                 |
| 23. Perionica Saša Golubinci              | 179          | -            |                 |
| 24. Mesna zajednica Irig                  | 70           | 70           |                 |
| 25. Trgopromet Ivanjica                   | 38           | 38           |                 |
| 26. MU Morović                            | 150          | 150          |                 |
| 27. MZ Novi Banovci                       | 473          | 473          |                 |
| 28. Tea NS Novi Sad                       | 61           | 61           |                 |
|   |              |              |                 |
| <b>Ukupno:</b>                            | <b>6.376</b> | <b>5.972</b> |                 |

Direkcija za izgradnju opštine Indija osporila 31.12.2008.godine iznos od 1.656 hiljada dinara iz razloga što situacija nije overena.(Situacija overena u januaru 2009).

#### 19. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

|  | 2 0 0 8.   | 2 0 0 7.   |
|--|------------|------------|
|  | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | 159        | -          |
| <b>Ukupno</b>                                | <b>159</b> | <b>-</b>   |

#### 20 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| KRATKOROČNI PLASMANI OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA |               |               | 2 0 0 8.       | 2 0 0 7.      |
|--|---------------|---------------|----------------|---------------|
|  |               |               | (Din. 000)     | (Din. 000)    |
| PZP Niš  |               |               | 217.520        | -             |
| PZP Vranje                                       |               |               | 6.486          | -             |
| <b>Svega</b>                                     |               |               | <b>224.006</b> | <b>-</b>      |
| <b>Kratkoročne kredite u zemlji</b>              |               |               |                |               |
|  | Oznaka valute | Kamatna stopa |                |               |
| Continental banka Novi Sad                       | RSD           | 0.90% mes     | 25.800         | 15.900        |
| Aik banka AD Niš                                 | RSD           | 0.95% mes     | 100            | 32.000        |
| Tekuće dospeće dugoročnih kredita                |               |               | -              | -             |
| Minus: Ispravka vrednosti                        |               |               | -              | -             |
| <b>Svega</b>                                     |               |               | <b>25.900</b>  | <b>47.900</b> |
| <b>Ukupno</b>                                    |               |               | <b>249.906</b> | <b>47.900</b> |

Nema neusaglašenosti.

#### 21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

|  | 2 0 0 8.   | 2 0 0 7.     |
|--|------------|--------------|
| <b>U dinarima:</b>   | (Din. 000) | (Din. 000)   |
| Tekući računi  | 83         | 7.978        |
| Blagajna   | 5          | 4            |
| HOV- bonovi za putarinu  | 7          | -            |
| Ostalo   | -          | -            |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena | -          | -            |
| <b>Svega</b>   | <b>95</b>  | <b>7.982</b> |
| <b>U stranoj valuti:</b>   |            |              |
| Devizni račun  | -          | -            |
| Blagajna   | -          | -            |
| Akreditivi   | -          | -            |

|  |    |       |
|--|----|-------|
| Ostalo   | -  | -     |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena | -  | -     |
| <b>Svega</b>   | -  | -     |
| <b>Ukupno</b>  | 95 | 7.982 |

## 22. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

|  | 2008.        | 2007.        |
|--|--------------|--------------|
|  | (Din. 000)   | (Din. 000)   |
| <b><u>Porez na dodatnu vrednost</u></b>  |              |              |
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)   |              |              |
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa) |              |              |
| Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi                                |              |              |
| Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi                              |              |              |
| Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi                         |              |              |
| Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi                       |              |              |
| Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica                             |              |              |
| Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima – stranim državljanima                  |              |              |
| Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost                                     |              |              |
| <b>Svega</b>   |              |              |
| <b><u>Aktivna vremenska razgraničenja</u></b>  |              |              |
| Unapred plaćeni troškovi   | 3.744        | 4.715        |
| Potraživanja za nefakturisani prihod   | -            | -            |
| Akontirani porez na dodatnu vrednost   | -            | -            |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja- PDV  | 755          | 1.630        |
| <b>Svega</b>   | 4.499        | 6.345        |
| <b>Ukupno</b>  | <b>4.499</b> | <b>6.345</b> |

## 23. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva za 2008.godinu u iznosu od Din. 13.357 hiljada, obuhvataju iznose poreza iz dobitka koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita

Odložena poreska sredstva nastala su kao razlika između sadašnje knjigovodstvene vrednosti osnovnih sredstava koja podležu amortizaciji na dan 31.12.2008.godine i poreske sadašnje vrednosti na dan 31.12.2008.godine (red.8 obrasca OA). Kako je na kontu 288 početno stanje 12.974 hiljada izvršeno je knjiženje svođenja odloženih poreskih sredstava preko povećanja dodati za raspodelu u 2008.godini,odnosno knjiženje 288/722 383 hiljada.

## 24. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

|   | 2008.      | 2007.      |
|---|------------|------------|
| % | (Din. 000) | (Din. 000) |
|   |            |            |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| Akcijski kapital         |  |                |                |
| - obične akcije          |  | 476.987        | 476.987        |
| - preferencijalne akcije |  | -              | -              |
| Udele                    |  | -              | -              |
| Društveni kapital        |  | -              | -              |
| Državni kapital          |  | -              | -              |
| <b>Ukupno</b>            |  | <b>476.987</b> | <b>476.987</b> |

| Akcionari Društva su:                | %               | Vrsta akcija | 2 0 0 8.       | 2 0 0 7.       |
|--------------------------------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|
|                                      |                 |              | (Din. 000)     | (Din. 000)     |
| Akcijski fond                        | 3.77            | obične       | 17.970         | 17.970         |
| PIO fond                             |                 | obične       | -              | -              |
| Fizička lica                         |                 | obične       | -              | -              |
| Sremput-konzorcijum                  | 51.75           | obične       | 246.864        | 246.864        |
| Unicreditbank AD Srbija Luxemburg    |                 | obične       | -              | 44.000         |
| Unicreditbank AD Srbija Beograd      | 4.14            | obične       | 19.765         | 25.817         |
| Proinvestments AD Beograd            | 5.00            | obične       | 23.837         | 23.463         |
| Raiffeisen bank AD Beograd Zagreb    |                 | obične       | -              | 13.589         |
| Qwest LTD Limasol                    | 2.31            | obične       | 11.000         | 11.000         |
| Unicreditbank AD Srbija Zagreb       |                 | obične       | -              | 11.000         |
| Unicreditbank AD Srbija Novi Beograd |                 | obične       | -              | 9.315          |
| Komercijalna banka Beograd           |                 | obične       | -              | 7.370          |
| Raiffeisen zentral bank              | 9.11            | obične       | 43.472         |                |
| Privredna banka Zagreb               | 2.85            | obične       | 13.589         |                |
| Vojvođanska banka – kastodi računi   | 2.31            | obične       | 11.000         |                |
| Komercijalna banka- kastodi računi   | 1.88            | obične       | 8.976          |                |
| Komercijalna banka- kastodi računi   | 1.70            | obične       | 8.107          |                |
| Ostali akcionari                     | 15.18           | obične       | 72.407         | 66.599         |
| <b>Ukupno</b>                        | <b>100,00 %</b> |              | <b>476.987</b> | <b>476.987</b> |

Zbog trgovine akcijama na berzi došlo je do izmene redosleda akcionara po broju akcija na dan 31.12.2008.godine (izvod iz centralnog registar).

Privatizacija je započeta po Zakonu o svojinskoj transformaciji (a pre toga i delom po zakonima iz doba SFRJ), 10% procenjenog društvenog kapitala je preneto Fondu PIO (obične akcije), određeni procenat je upisan bez naknade u prvom krugu (obične akcije), a ostali iznos je prenet Akcijskom fondu (obične akcije).

**Akcijski kapital** čini 216.812 običnih akcija nominalna vrednosti od 2.200,00 dinara odnosno ukupna vrednost akcijskog kapitala je 476.986.400,00 dinara.

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobitku akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija. Akcijski kapital se odnosi na akcije, koje su u skladu sa Zakonom

U 2008. godini ostvarena je neto dobitak po akciji u iznosu Din. 294,17 .

( 63.780.26863, dinara / 216.812 = 294,17 dinara)

## OSTALI OSNOVNI KAPITAL

Ostali osnovni kapital je nastao preknjižavanjem izvora vanposlovnih sredstava, i on je u iznosu 752 hiljada dinara.

### 25. REZERVE

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

|                            | 2 0 0 8.      | 2 0 0 7.      |
|----------------------------|---------------|---------------|
|                            | (Din. 000)    | (Din. 000)    |
| Emisionu premiju           | -             | -             |
| Zakonske rezerve           | -             | -             |
| Statutarne i druge rezerve | 28.441        | 28.441        |
| <b>Ukupno</b>              | <b>28.441</b> | <b>28.441</b> |

Statutarne i druge rezerve predstavljaju rezerve koje se formiraju u skladu sa Statutom i drugim aktima Društva.

Zakon o preduzećima je zamenio Zakon o privrednim društvima (SL.glasnik 125/04).Odredbama Zakona o privrednim društvima nije propisana obaveza postojanja zakonskih rezervi što je odredbama člana 215 stav 3 tog zakona propisano da se dobitak poslovne godine,između ostalog, raspoređuje na zakonske rezerve, ako su predviđene posebnim zakonom.

### 26. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve obuhvataju pozitivne efekte promena poštene (fer) vrednosti:

|                           | 2 0 0 8.       | 2 0 0 7.       |
|---------------------------|----------------|----------------|
|                           | (Din. 000)     | (Din. 000)     |
| 1. Građevine ( konto 022) | 113.784        | 113.784        |
| 2. Zemljište (konto 020)  | 715            | 715            |
| <b>Ukupno</b>             | <b>114.499</b> | <b>114.499</b> |

### 27. NERASPOREDJENI DOBITAK

Neraspoređena dobitak odnosi se na:

|  | 2 0 0 8.   | 2 0 0 7.   |
|--|------------|------------|
|  | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Dobitak ranijih godina   | 121.352    | 106.131    |
| Dobitak ranijih godina – po osnovu fundamentalnih grešaka                |            | -          |
| Dobitak ranijih godina – po osnovu promena računovod. politika           |            | -          |
| Dobitak ranijih godina – po osnovu sticanja i otuđenja sopstvenih akcija |            | -          |
| Dobitak tekuće godine – po osnovu realizovanih revalorizacionih rezervi  |            |            |
| Dobitak ranijih godina – po osnovu poreza na dobitak                     |            |            |
| Dobitak ranijih godina – po osnovu nematerijalnih ulaganja               |            |            |

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Dobitak ranijih godina – po osnovu revalorizacije učešća u kapitalu banaka |                |                |
| Dobitak ranijih godina – po osnovu kumuliranih revalorizacionih rezervi    |                |                |
| Dobitak ranijih godina – po osnovu revalorizacionog dobitka                |                |                |
| Dobitak ranijih godina – po osnovu goodwill-a                              |                |                |
| Dobitak ranijih godina – po osnovu ostalog                                 |                |                |
| Dobitak tekuće godine  | 63.780         | 70.221         |
| <b>Ukupno</b>  | <b>185.132</b> | <b>176.352</b> |

Raspodela neraspoređenog dobitka za 2007.godinu u 2008 godini izvršena je po odluci Skupštine broj 2779/4 od 06.06.2008 . godine kako sledi:

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
|                               | (Din. 000)    |
| - u dividende                 | 30.000        |
| - učešće zaposlenih u dobitku | 25.000        |
| - u osnovni kapital           |               |
| - u rezerve                   |               |
| - pokriće gubitka             |               |
| - ostalo                      |               |
| <b>Ukupno</b>                 | <b>55.000</b> |

U 2008.godini nije izvršena isplata dividende i učešće zaposlenih u dobiti za 2007.godinu zbog konstantne smanjene likvidnosti preduzeća.

## 28. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

|   | 2 0 0 8.      | 2 0 0 7.      |
|---|---------------|---------------|
|   | (Din. 000)    | (Din. 000)    |
| Rezervisanja za troškove u garantnom roku                 | 22.542        | 19.720        |
| Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | -             | -             |
| Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite               | -             | -             |
| Rezervisanja za troškove restrukturiranja                 | -             | -             |
| Rezervisanja za troškove investicionog održavanja         | -             | -             |
| <b>Ukupno</b>   | <b>22.542</b> | <b>19.720</b> |

Rezervisanja za otklanjanje nedostataka u garantnom roku formirane su od strane stručne komisije a na osnovu ugovora o obavezi održavanja kvaliteta izgrađenih saobraćajnica u skladu sa MRS 37.

Prilikom izrade finansijskih izveštaja za 2008.godinu nije izvršena primena standarda MRS 19 Rezervisanja za otpremnine zaposlenih. AD"Sremput" Ruma ima ravnomernu starosnu strukturu zaposlenih tako da svake godine približno isti broj zaposlenih odlazi u penziju,pa su i troškovi otpremnina ravnomerni.

## 29. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze odnose se na:

|  | 2008.         | 2007.         |
|--|---------------|---------------|
|  | (Din. 000)    | (Din. 000)    |
| Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital                    | -             | -             |
| Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima               | -             | -             |
| Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima                 | -             | -             |
| Obaveze po emitovanim hartijama u periodu dužem od godinu dana | -             | -             |
| <b>Ostale dugoročne obaveze (lizing)</b>                       |               |               |
| 1. VB lizing Beograd ( dospeće 15.05.2009)                     | -             | 3.465         |
| 2. VB lizing Beograd ( dospeće 15.05.2009)                     | -             | 3.466         |
| 3. VB lizing Beograd ( dospeće 15.05.2009)                     | -             | 5.137         |
| 4. VB lizing Beograd ( dospeće 15.05.2008.)                    | -             | -             |
| 5. Raiffeisen lizing (dospeće 01.09.2010)                      | 4.533         | -             |
| 6. Raiffeisen lizing( dospeće 01.07.2010)                      | 842           | -             |
| 7. Raiffeisen lizing( dospeće 01.08.2011)                      | 4.847         | -             |
| 8. Raiffeisen lizing( dospeće 01.08.2011)                      | 4.847         | -             |
| 9. Raiffeisen lizing( dospeće 01.08.2011)                      | 4.847         | -             |
| 10. Raiffeisen lizing( dospeće 01.08.2011)                     | 4.847         | -             |
| 11. Raiffeisen lizing( dospeće 01.08.2011)                     | 3.153         | -             |
| 12. Raiffeisen lizing( dospeće 01.09.2010)                     | 1.442         | -             |
| 13. Raiffeisen lizing( dospeće 01.10.2010)                     | 1.336         | -             |
| 14. Raiffeisen lizing( dospeće 01.09.2011)                     | 13.224        | -             |
| 15. Raiffeisen lizing( dospeće 01.09.2011)                     | 3.477         | -             |
| 16. Raiffeisen lizing( dospeće 01.09.2011)                     | 3.146         | -             |
| 17. Raiffeisen lizing( dospeće 01.09.2011)                     | 1.005         | -             |
| <b>Ukupno</b>  | <b>51.546</b> | <b>12.068</b> |

Obaveza za naknadu - kamatu po finansijskom lizingu iznosi 43.099,25 EUR u dinarskoj protivvrednosti na dan 31.12.2008. godine po prodajnom kursu Raiffeisen banke od 89,7528 dinara što iznosi 3.868 hiljada dinara.

### 30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

|  | Oznaka valute | Kamatna stopa | 2008.      | 2007.      |
|--|---------------|---------------|------------|------------|
|  |               |               | (Din. 000) | (Din. 000) |
|  |               |               |            |            |

|   |               |  |                  |                    |
|---|---------------|--|------------------|--------------------|
| <b><u>Kratkoročne kredite u zemlji</u></b>  |               |  |                  |                    |
| Aik Banka AD Niš glavna filijala Niš  | RSD           | 0.8+rev. cena na malo                  | -                | 300.000            |
| Aik Banka AD Niš glavna filijala Niš  | RSD           | jed.belibor+2.9% na god.nivou          | -                | 100.000            |
| Aik Banka AD Niš filijala Beograd   | RSD           | jed.belibor+1.45 % na god.nivou        | -                | 55.000             |
| Societe general bank Beograd  | RSD           | tromesečni belibor+3% na god.nivou     | -                | 100.000            |
| Raiffeizenbank Beograd  | RSD           | belibor+1.25% na god.nivou             | -                | 30.000             |
| Aik Banka AD Niš filijala Novi Sad  | EUR<br>(RSD)  | šestomesečni euribor+3.8% na god.nivou | -                | 1.229<br>(97.381)  |
| Raiffeizenbank AD Beograd   | EUR<br>(RSD)  | jed.euribor+4.9% na god.nivou          | -                | 1.716<br>(137.680) |
| Hipo alpe adrija bank   | RSD           | Trom.belibor + 2% na god.niv           | 250.000          | -                  |
| Aik banka Niš   | RSD           | 0.75 + rcm                             | 30.000           | -                  |
| Raiffeisen banka  | RSD           | Belabor+ 1.25% na god.nivou            | 300.000          | -                  |
| Aik banka Niš   | RSD           | 0.8 % + rcm                            | 75.000           | -                  |
| EFG Eurobanka   | RSD           | 2repo+1.6% na god.nivou                | 50.000           | -                  |
| Societe general bank  | EUR<br>( RSD) | Trom.euribor+4.25%                     | 654<br>( 57.953) | -                  |
| Societe general bank  | RSD           | Trom.belibor+1.3%                      | 15.000           | -                  |
| NLB Continental banka   | RSD           | 1.6% mese•no                           | 30.000           | -                  |
| Aik banka Beograd   | RSD           | 0.85+ rcm                              | 30.000           | -                  |
| Societe general banka   | RSD           | Jed.bel.+1.5%                          | 130.000          | -                  |
| Banca intesa  | RSD           | Trom.belib.+1.75%                      | 265.000          | -                  |
| Ostali  |               |  |                  |                    |
| Tekuće dospeće dugoročnih kredita   |               |  |                  |                    |
| <b>Svega</b>  |               |  | <b>1.232.953</b> | <b>820.061</b>     |
| <b><u>Kratkoročne kredite u inostranstvu</u></b>  |               |  |                  |                    |
| Ostali  |               |  |                  |                    |
| Tekuće dospeće dugoročnih kredita   |               |  |                  |                    |
| <b>Svega</b>  |               |  |                  |                    |
| <b><u>Ukupno kratkoročni krediti</u></b>  |               |  | <b>1.232.953</b> | <b>820.061</b>     |
| <b><u>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</u></b>  |               |  |                  |                    |
| Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti  |               |  |                  |                    |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze  |               |  |                  |                    |
| Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine – lizing koji dospeva u 2009.god. |               |  |                  |                    |
| <b>1. VB lizing Beograd dospeće 15.05.2009</b>  |               |  | 1.012            | -                  |

|   |  |  |                  |                |
|---|--|--|------------------|----------------|
| <b>2. VB lizing Beograd dospeće 15.05.2009.</b>                       |  |  | 1.499            | -              |
| <b>3. Raiffeizen lizing Beograd dospeće za plaćanje do 31.12.2009</b> |  |  | 32.823           | -              |
| <b>4. VB lizing Beograd dospeće 15.05.2009</b>                        |  |  | 1.012            | 1.128          |
| <b>Svega</b>  |  |  | <b>36.346</b>    | <b>1.128</b>   |
| <b>Ukupno</b>   |  |  | <b>1.269.299</b> | <b>821.189</b> |

Iznosi obaveza za lizing su usaglašeni.

Obaveza za naknadu - kamatu po finansijskom lizingu koji dospeva za naplatu do 31.12.2009.godine iznosi 70.282,64 EUR u dinarskoj protivvrednosti po prodajnom kursu Raiffeisen banke 89,7528 na dan 31.12.2008. godine iznosi 6.308 hiljada dinara.

### 31. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

|  | 2008.          | 2007.          |
|--|----------------|----------------|
|  | (Din. 000)     | (Din. 000)     |
| <b>Obaveze iz poslovanja</b>                         |                |                |
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije                 | 6.296          | 22.554         |
| Dobavljači – matična i zavisna pravna lica           | 20.630         | 14.166         |
| Dobavljači – ostala povezana pravna lica             | 21.961         | 10.662         |
| Dobavljači u zemlji                                  | 219.766        | 203.423        |
| Dobavljači u inostranstvu                            | -              | -              |
| Ostale obaveze iz poslovanja (zajam)                 | 2.366          | -              |
| <b>Svega</b>   | <b>271.019</b> | <b>250.805</b> |
| <b>Obaveze iz specifičnih poslova</b>                |                |                |
| Obaveze prema uvozniku                               | -              | -              |
| Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun                | -              | -              |
| Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje | -              | -              |
| Ostale obaveze iz specifičnih poslova                | -              | -              |
| <b>Svega</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>Ukupno</b>  | <b>271.019</b> | <b>250.805</b> |

|  | 2008.         | 2007.         |
|--|---------------|---------------|
|  | (Din. 000)    | (Din. 000)    |
| <b>Dobavljači - matična i zavisna pravna lica (sa najvećim saldom)</b> |               |               |
| PZP Beograd  | 20.630        | 14.166        |
| <b>Svega</b>   | <b>20.630</b> | <b>14.166</b> |

|  | 2008.      | 2007.      |
|--|------------|------------|
|  | (Din. 000) | (Din. 000) |
| <b>Dobavljači - ostala povezana pravna lica (sa najvećim saldom)</b> |            |            |
| SrbijaAutoput Beograd  | 2.548      | 7.517      |

|                              |               |               |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Straževica Batočina          | 2.843         |               |
| Fam fabrika maziva Kruševac  | 4.570         |               |
| Signalizacija put Kragujevac | 12.000        |               |
| Ostali                       | -             | 3.145         |
| <b>Svega</b>                 | <b>21.961</b> | <b>10.662</b> |

|  | 2 0 0 8.       | 2 0 0 7.       |
|--|----------------|----------------|
| <b><u>Dobavljači u zemlji (sa najvećim saldovom)</u></b> | (Din. 000)     | (Din. 000)     |
| Europark Beograd   | 1.212          | 42.036         |
| Srbijaput Beograd  | 42.351         | 50.393         |
| Sing Beograd   | 1.373          | 2.796          |
| Železnički integralni saobraćaj Beograd                  | -              | 576            |
| Granit Ljubovija   | -              | -              |
| Ravnaja Mali Zvornik                                     | 23.226         | 11.804         |
| Nis Naftagas Novi Sad                                    | 41.476         | 26.110         |
| Instel inženjering Novi Sad                              | 2.000          | 12.400         |
| Zanatska zadruza Ruma                                    | 4.737          | 3.138          |
| Luka leget Sr.Mitrovica                                  | 5.164          | 9.296          |
| Ibis Petrol Ruma   | 2.902          | 3.007          |
| JP Gas Ruma  | 7.051          | 2.544          |
| DDOR Novi Sad  | 1.340          | 2.353          |
| Signal Sombor  | -              | 4.617          |
| Inter Kop Šabac  | -              | 3.261          |
| Betonjerka Beočin  | 2.814          |                |
| Delta generali osiguranje                                | 4.166          |                |
| Jelen Do   | 5.919          |                |
| R-trans Loznica  | 4.476          |                |
| Knežević inženjering Ljubovija                           | 4.467          |                |
| Euro kop Raška   | 15.476         |                |
| Ostali   | 35.505         | 21.203         |
| <b>Svega</b>   | <b>205.655</b> | <b>195.534</b> |

|   | 2 0 0 8.      | 2 0 0 7.     |
|---|---------------|--------------|
| <b><u>Dobavljači u zemlji (za osnovna sredstva)</u></b> | (Din. 000)    | (Din. 000)   |
| Vatrosprem Beograd                                      | 2.710         | 1.135        |
| IMK 14.oktobar Kruševac                                 | -             | 5.383        |
| Wirgen Srbija Beograd                                   | 10.556        | -            |
| Ostali  | 244           | 545          |
| <b>Ukupno</b>   | <b>13.510</b> | <b>7.063</b> |

|   | 2 0 0 8.   | 2 0 0 7.   |
|---|------------|------------|
| <b><u>Dobavljači u zemlji (za nefakturisanu robu)</u></b> | (Din. 000) | (Din. 000) |
|   |            | -          |

|                   |         |         |
|-------------------|---------|---------|
| Ostali            | 601     | 826     |
| Ukupno            | 601     | 826     |
| Ukupno dobavljači | 219.766 | 203.423 |

|                                     | 2008.      | 2007.      |
|-------------------------------------|------------|------------|
|                                     | (Din. 000) | (Din. 000) |
| <b>Ostale obaveze iz poslovanja</b> |            |            |
| Obaveze za zajam- Nemetali Topola   | 2.366      | -          |
| Ukupno                              | 2.366      | -          |

Osporeni IOS-i na kontu 4330: u 000 dinara

|   |    |
|---|----|
| 1. Atlas copco Beograd                  | 1  |
| 2. Delta generali osiguranje Beograd    | 70 |
| 3. Tigar Pirot                          | 4  |
| 4. Delta inženjering beton Stara Pazova | 5  |
| Ukupno:                                 | 80 |

### 32. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

|  | 2008.      | 2007.      |
|--|------------|------------|
|  | (Din. 000) | (Din. 000) |
| <b>Obaveze za porez na dodatu vrednost</b>   |            |            |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)                |            |            |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)              |            |            |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi                                       |            |            |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi                                     |            |            |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi                                |            |            |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi                              |            |            |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu  |            |            |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatnu vrednost i prethodnog poreza | 12.454     | 15.159     |
| <b>Svega</b>   | 12.454     | 15.159     |
| <b>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</b>   |            |            |
| Obaveze za porez na promet i akcize  |            | -          |
| Obaveze za porez iz rezultata  | -          | 676        |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova                                       | 3          | 67         |
| Obaveze za doprinose koji terete troškove  | -          | -          |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine  | 6.040      | 1.065      |
| Pasivna vremenska razgraničenja-PDV  | 6.668      |            |
| <b>Svega</b>   | 12.711     | 1.808      |
| <b>Ukupno</b>  | 25.165     | 16.967     |

Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog poreza u iznosu od 12.454 hiljada dinara je obaveza po prijavi za XII/2008 a uplata je izvršena 12.01.2009.godine.

### 33. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

|   | 2 0 0 8.       | 2 0 0 7.      |
|---|----------------|---------------|
|   | (Din. 000)     | (Din. 000)    |
| <b>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</b>  |                |               |
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju        | 20.477         | 18.131        |
| Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlen.                          | 3.143          | 2.728         |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog                     | 5.135          | 4.536         |
| Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca            | 5.571          | 4.864         |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju                                      | 220            | 66            |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju | 86             | 25            |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju | 55             | 16            |
| <b>Svega</b>  | <b>34.687</b>  | <b>30.366</b> |
| <b>Druge obaveze</b>  |                |               |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja  | 23.950         | 2.326         |
| Obaveze za dividende  | 30.142         | 142           |
| Obaveze za učešće u dobitku   | 24.000         | 4.000         |
| Obaveze prema zaposlenima   | 601            | 597           |
| Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora                                     | -              | -             |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima                                   | 35             | 89            |
| Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine                | -              | -             |
| Ostale obaveze  | -              | -             |
| <b>Svega</b>  | <b>78.728</b>  | <b>7.154</b>  |
| <b>Ukupno</b>   | <b>113.415</b> |               |
| <b>Pasivna vremenska razgraničenja</b>  |                |               |
| Unapred obračunati troškovi   |                |               |
| Obračunati prihodi budućeg perioda  |                |               |
| Naplaćeni porez na dodatu vrednost  |                |               |
| Odloženi prihod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika                           |                |               |
| Razgraničeni zavisni troškovi nabavke   |                |               |
| Odloženi prihodi i primljene donacije   |                |               |
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja - PDV  |                | 12            |
| <b>Svega</b>  |                | <b>12</b>     |
| <b>Ukupno</b>   | <b>113.415</b> | <b>37.532</b> |

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u iznosu od 34.687 hiljada dinara je zarada za XII/2008. Isplaćena je u januaru 2009.godine.( Razlika regresa za 2008.godinu je ukalkulisana ali nije isplaćena )

### 34. BANKARSKE GARANCIJE

U postupku javnih nabavki za izvođenje građevinskih radova za koje društvo konkuruše jedan od neophodnih uslova je dostavljanje bankarskih garancija u vidu licitacionih garancija, garancija za dobro izvršenje posla i garancija za otklanjanje nedostataka u garantnom roku.

U toku 2008.godine društvo je učestvovalo na mnogim javnim nabavkama i dobijalo posao uz uslov dostavljanja bankarskih garancija.

Bankarske garancije koje su na dan 31.12.2008.godine još aktivne:

| Red broj | Banka                         | Broj garancije | Datum garancije | iznos        | Rok važnosti | Korisnik                         |
|----------|-------------------------------|----------------|-----------------|--------------|--------------|----------------------------------|
| 1        | NLBContinental banka Novi Sad | 2007/52        | 16.05.07        | 265.178,00   | 03.05.2009.  | JP za građevinsko zemljište Ruma |
| 2        | NLBContinental banka Novi Sad | 2007/51        | 16.05.07        | 1.753.197,00 | 03.05.2009.  | JP za građevinsko zemljište Ruma |
| 3        | NLBContinental banka Novi Sad | 2007/153       | 11.12.07        | 156.350,00   | 15.04.2010.  | Ministarstvo omladine i sporta   |
| 4        | NLBContinental banka Novi Sad | GP 2008/175    | 30.09.08        | 1.225.000,00 | 31.12.2008   | JP Gea-plan St.Pazova            |
| 5        | NLBContinental banka Novi Sad | GP 2008/176    | 30.09.08        | 325.000,00   | 31.12.2008   | JP Gea-plan St.Pazova            |
| 6        | NLBContinental banka Novi Sad | GC 2008/40     | 29.10.08        | 1.392.477,42 | 12.01.2009   | JP Gea-plan St.Pazova            |
| 7        | Societe generale bank         | L/G 4157       | 19.09.08        | 750.775,00   | 15.08.2009   | Direkcija Indija                 |
| 8        | Societe generale bank         | L/G 4158       | 19.09.08        | 1.746.400,00 | 15.08.2009   | Direkcija Indija                 |
| 9        | Societe generale bank         | L/G 4160       | 19.09.08        | 765.230,00   | 15.08.2009   | Direkcija Indija                 |
| 10       | Societe generale bank         | L/G 4424       | 02.12.08        | 783.500,00   | 31.01.2010   | Direkcija Indija                 |
| 11       | Societe generale bank         | L/G 4425       | 02.12.08        | 2.338.500,00 | 31.01.2010   | Direkcija Indija                 |
| 12       | Societe generale bank         | L/G 4426       | 02.12.08        | 529.500,00   | 31.01.2010   | Direkcija Indija                 |

Prilikom plasmana finansijskih sredstava putem kredita praksa banaka je da jedna vrsta obezbeđenja budu ii jemstva od strane trećeg lica za obaveze dužnika po kreditu (ugovori o jemstvu). Ukoliko obaveze po osnovu jemstva postoje njih treba obelodaniti u Napomene uz finansijske izveštaje . Kako je AD" Sremput" Ruma u sistemu "NIBENS"-a društvo se kod ostalih članica pojavljuje kao jemač po nekim kreditima.

Sa 31.12.2008.godine to su sledeći krediti ,koji su takođe evidentirani i kroz kreditni biro:

| Red broj | Banka           | Broj ugovora | Datum datum ugovora | iznos          | Rok važnosti | Korisnik                        |
|----------|-----------------|--------------|---------------------|----------------|--------------|---------------------------------|
| 1.       | Uni credit Bank | 5054         | 14.12.07            | 8.000.000,00   | 01.10.2008   | PZP Beograd                     |
| 2.       | Uni credit Bank | 5055         | 14.12.07            | 200.271.900,00 | 01.10.2008   | Vojvodinaput-Bačka put Novi Sad |
| 3.       | Uni credit Bank | 0316/08      | 28.01.08            | 200.000.000,00 | 28.01.2009   | Europark Beograd                |

|    |                 |         |          |                |            |                  |
|----|-----------------|---------|----------|----------------|------------|------------------|
| 4  | Banca Intesa    | 1085462 | 27.11.08 | 200.000.000,00 | 27.11.2009 | PZP Beograd      |
| 5  | Uni credit Bank | 1097    | 01.01.08 | 157.823.445,00 | 01.04.2009 | Europark Beograd |
| 6. | Banca Intesa    | 1089565 | 14.12.08 | 80.000.000,00  | 18.12.2009 | PZP Beograd      |
| 7. | Banca Intesa    | 1090709 | 29.12.08 | 220.000.000,00 | 29.12.2009 | PZP Niš          |