

"PPT - CILINDRI" A.D. - TRSTENIK

Matični broj07623917

Šifra delatnosti 34300

PIB 101304844

N A P O M E N E

uz finansijske izveštaje za 2008.godinu

1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

Preduzeće "PPT-Cilindri,"A.D.-Trstenik, kao samostalni pravni subjekt postoji od 28.02.1991.god. kada je odlukom Radničkog saveta tadašnje RO IHP "Prva petoletka", Petoletka organizovana kao Holding preduzeće, a preduzeća u njenom sastavu kao zavisna preduzeća.

Preduzeće "PPT-Cilindri,"A.D.-Trstenik je registrovano kao akcionarsko društvo u mešovitoj svojini, u čijem je kapitalu udeo kapitala Holding preduzeća u iznosu od 51%, akcijski kapital radnika 0,54% i društveni kapital preduzeća 48,46%.

U 1991.god. u preduzeću je bilo zaposleno 834 radnika. Tokom vremena došlo je do smanjenja broja radnika (odlazak u penziju, tehnološki višak, otkaz...) ali je i zbog potrebe proizvodnje upošljen jedan broj novih radnika u neposrednoj proizvodnji, tako da preduzeće na dan 31.12.2007.god. ima 450 radnika.

Osnovna delatnost preduzeća je proizvodnja delova i pribora za motorna vozila (sifra delatnosti 34300), ali je preduzeće registrovano i za široki spektar drugih delatnosti što se vidi iz upisa u sudski registar. Proizvodi iz proizvodnog programa su hidraulički cilindri različitih dimenzija i hidraulički kiperi. Preduzeće se bavi i remontom istih.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, preduzeće je razvrstano u veliko pravno lice.

Poreski identifikacioni broj preduzeća je 101304844.

2. OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa Medjunarodnim računovodstvenim standardima, a poslovne knjige su vodjene u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i internom regulativom Preduzeća.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD).

3. ZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

3.1. PRIHODI I RASHODI

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaj proizvoda i porez na dodatu vrednost. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči, a svi naknadni rizici i reklamacije rešavaju se u duhu dobrih poslovnih odnosa.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena.

Kamate na kredite za nabavku opreme i obrtnih sredstava knjiže se na teret rashoda u periodu na koji se odnose, primenom ugovorenih kamatnih stopa.

Rashodi se takođe obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kojem nastaju.

3.2. PRERAČUNAVANJE DEVIZNIH IZNOSA

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

Potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu koji je važio na taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

3.3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA, BIOLOŠKA I NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja su na dan 1. januar 2004.godine iskazana po nabavnoj vrednosti koja je revalorizovana u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima i standardima koji su primenjivani do 31. decembra 2003.godine. Tako utvrdjena vrednost je na dan 1. januar 2004. godine preuzeta kao nova nabavna vrednost, umanjena za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Sve nabavke opreme u toku 2008.godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16- nekretnine, postrojenja i oprema.

Oprema se kapitalizuje (tretira osnovnim sredstvom) ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima (prosek u Republici Srbiji).

Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i oprema i namaterijalnih ulaganja primenom sledećih godišnjih proporcionalnih stopa:

- Gradjevinski objekti	Od 1.3 - 2.5 %
- Mašine i uređaji	Od 5 - 16.5 %
- Transportna sredstva	Od 5 - 16.5 %
- Informatička oprema	20 %
- Kancelarijska oprema	od 10 - 16 %
- Oprema (telefoni, telefax)	7 %

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu, tačnije od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se ažuriraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

3.4. ISPRAVKA VREDNOSTI NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA

Preduzeće vrši ispravku vrednosti dospelih potraživanja od kupaca u inostranstvu preko bivšeg izvoznika " Matičnog preduzeća" koje je sva ino-potraživanja kao izvoznik u ime "PPT Cilindri" A.D. Odlukom br.35/1 2001. od 8.07.04. prenelo na "PPT - Cilindre, A.D

Nenaplativa potraživanja se direktno otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovorenih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora preduzeća.

3.5. ZALIHJE

Zalihe materijala, poluproizvoda i gotovih proizvoda analitički se vode po planskim cenama.

Materijal koji se nabavlja po osnovu trebovanja od "PPT- Promet" (Materijalna priprema), evidentira se po stvarnim cenama, a obračun troškova ostalog materijala vrši se po planskim cenama, korigovanim za srazmerni deo odstupanja u obračunskom periodu.

Vrednost proizvodnje u toku i gotovih proizvoda utvrđena je svodjenjem planskih vrednosti zaliha na cenu koštanja, koju čini vrednost utrošenog materijala, troškovi usluga na izradi učinka, troškova zarada, troškova amortizacije i nematerijalnih troškova.

3.6. HARTIJE OD VREDNOSTI

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju sastoje su po osnovu učešća u kapitalu banaka (Credy banka). Vrednuju se, odnosno uskladjuju se sa vrednovanjem banke, na osnovu dokumenta dobijenog od banke.

3.7. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

U izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se gotovina, čekovi poslani na naplatu, sredstva na računima (depoziti) kod drugih banaka (uključujući i Narodnu banku Srbije) i sredstva na tekućim računima.

4. PRIHODI OD PRODAJE

				(u 000 din.)	
R.broj	Osnov	2007	2008		
4.1.	Prihodi od prodaje robe	12.159	6.103		
4.2.	Prihodi od prodaje proizv. i usluga				
4.2.1.	U zemlji	156.233	158.855		
4.2.2.	Izvoz	216.152	76.206		
	UKUPNO	384.544	241.164		

5. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

			(u 000 din.)		
	Opis	2007	2008		
	Proizvodnja alata za sopstvene potrebe	16	30		

6. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

			(u 000 din.)		
	Opis	2007	2008		
	Povećanje zaliha nezavršene proizvodnje	70.766	44.230		
	Povećanje zaliha gotovih proizvoda	-	14.944		
	Smanjenje zaliha gotovih proizvoda	6.106	-		
	UKUPNO	64.360	59.174		

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

(u 000 din.)

Osnov	2007.	2008
Prihodi od zakupnina	16	6
Prihodi od premija i subvencija	21.162	2.346
UKUPNO	21.178	2.352

8. POSLOVNI RASHODI

(u 000 din.)

Osnov	2007.	2008
Nabavna vrednost prodate robe	13.283	6.052
Troškovi materijala	187.216	131.837
Troškovi amortizacije	3.570	2.838
Ostali poslovni rashodi	76.162	45.769
Bruto zarade	140.968	119.096
Porezi i dopr. na zarade	25.397	21.317
Ugovor o delu	-	-
Ostali lični rashodi i naknade	32.896	10.214
UKUPNO	479.492	337.123

9. FINANSIJSKI PRIHODI

(u 000 din.)

Osnov	2007.	2008
Pozitivna kursna razlika	2.149	18.730
Prihodi od kamata	6	10
Ostali	2	4
UKUPNO	2.157	18.744

10. FINANSIJSKI RASHODI

(000 din.)

Osnov	2007.	2008
Negativne kursne razlike	2.661	37.882
Kamate bankama	15.572	33.272
Zatezne kamate	1.663	190
Kamate za neblagovrem. plaćanje javnih prih.	45.813	981
Rash. prema bankama-troškovi obrade kredita	-	568
Kamata po osnovu carine i sudskih rešenja	-	230
UKUPNO	65.709	73.123

11. OSTALI PRIHODI

(u 000 din.)

Osnov	2007.	2008.
Prihod od otkupa hotelskih soba	256	70
Naplaćena otp. polraživanja	-	7
Prihod po osnovu zaštite od rizika- revaloriz.	177	25
Prihodi po osnovu otpisa po upravnom aktu	803	312
Ostali nepomenuti prihodi	11	55
UKUPNO	1.247	469

12. OSTALI RASHODI

(u 000 din.)

Osnov	2007.	2008.
Troškovi sporova kazni	143	153
Ispravka greške ranijih godina	601	-
Ostali nepomenuti rashodi	437	4.501
Gubici po osnovu prodaje	-	-
Rashodi po osnovu otpisa po upravnom aktu	260	46
UKUPNO	1.441	4.700

13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

- Učešću u kapitalu Credy banke Kragujevac (ekspoziura Trstenik) akcije čija je vrednost u iznosu od 3.480 (u hiljadama dinara) .
- Ostali dugoročni plasmani u iznosu od 1.898 hiljada dinara su dugoročni krediti - stanovi u otkupu.

14. ZALIHJE

(u 000 din.)

Osnov	2007.	2008.
Materijal	43.981	25.190
Nedovršena proizvodnja	672.991	717.221
Gotovi proizvodi	10.216	25.160
Roba	1.092	1.085
Dati avansi	135	-
UKUPNO	728.415	768.656

15. POTRAŽIVANJA

(u 000 din.)

Osnov	2007.	2008.
Kupci povezana preduzeća	18.376	12.815
Potraživanje od kupaca u zemlji	30.538	20.302
Potraživanje od kupaca u inostranstvu	120.358	31.601
Ostala potraživanja	22.223	24.866
Minus-ispravka vrednosti	3.896	4.221
UKUPNO	187.599	185.363

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

(u 000 din.)

2007.	2008.
814	2.027

17. POREZ NA DODATU VREDNOST

Iznos potraživanja po osnovu PDV-a je 2244 (u hiljadama dinara) - 2007.
Iznos potraživanja po osnovu PDV-a je 103 (u hiljadama dinara) - 2008.

18. AKCIJSKI KAPITAL (ILI DRUGI OBLIK OSNOVNOG KAPITALA) (u 000 din.)

Osnov	31.12.2007.	31.12.2008.
Kapital	227.598	227.598
Ostali kapital	1.686	1.011
Ukupno osnovni i ostali kapital	229.284	228.609
Zakonske rezerve	776	776
Gubitak prethodne godine	73.140	-
Gubitak tekuće godine	-	92.338
Ukupan kapital	156.920	63.907

Strukturu kapitala čini:

1.	Akcijski kapital u iznosu od	117.303.300.00
1.1.	Akcijski kapital Holding preduzeća	116.075.700.00
1.2.	Akcijski kapital zaposlenih	1.227.600.00
2.	Društveni kapital " PPT-Cilindri," AD	110.294.100.00

19. DUGOROČNE OBAVEZE

R.br	Opis	U valuti	U din.
1.1.	LHB banka	1.827.04 EUR-a	161.611.77
1.2.	OPTON	115.458.86 EUR-a	10.230.809.59
1.3.	MICUBIŠI	28.687.943,47 JPU	19.984.136.17
	UKUPNO		30.376.557.53

Prethodno navedeni krediti su stari devizni krediti koji su nasleđeni deobnim bilansom sa PPT-Hidraulika, AD-Trstenik od 01.03.1991.godine i isti su preknjiženi prema nosiocima kredita (PPT-FUD Brus, PPT-Hidraulika, PPT-Kočna tehnika) i nalaze se na grupi konta 411.

1.4.	Fond za razvoj RS	105.163.142,24
2.	Ostale obaveze prema povezanim pr.lcima- reprogram	62.452.850,33
3.	Obaveze po osnovu opreme uzete u lizing	219.124,45
4.	Obaveze PIO	124.080.839,55
	UKUPNO (1 + 2 + 3 + 4)	322.292.314,10

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

(u 000 din.)

Banka	2007	2008.
Credy banka	16.196	13.667
Intesa banka	24.809	27.150
Univerzal	12.000	-
OTP banka	21.886	-
Raiffeisen banka	-	16.139
Jugobanka	572	572
Komercijalna banka	8.500	-
Vojvodjanska banka	3.000	-
Fond za razvoj RS	24.529	24.529
Ostalo -ugovori o zajmu	-	32.690
UKUPNO	111.492	114.757

21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

(u 000 din.)

OPIS	2007	2008.
Dobavljači- Holding	268	218
Dobavljači- zavisna preduzeća	113.325	117.346
Dobavljači u zemlji	43.350	49.708
Dobavljači u inostranstvu	128.502	128.358
Ostale obaveze iz poslovanja	6.013	10.752
UKUPNO	291.458	306.381

22. OBAVEZE PO OSNOVU PDV-a I OSTALIH JAVNIH PRIBUDA

(u 000 din.)

OPIS	2007	2008.
Obaveze po osnovu PDV-a	3.008	10.661
Obaveze po osnovu ost.javnih.prilh.	3.505	3.900
Razgr.obav. na porez na dod.vrednost	-	1.217
UKUPNO	6.513	15.778

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

(u 000 din)

R.br	Opis	2007	2008.
1.	Obaveze po osnovu zarada i naknade zarada	174.448	229.180
2.	Obaveze za kamatu prema bankama	3.788	3.326
3.	Obaveze prema zaposl.(neisplaćen sl.put)	-	3.148
4.	Obaveze prema zaposlenima i obustave iz neto zarada	33.240	27.569
5.	Člaurine komorama i ostalo	4.549	4.975
	UKUPNO	216.025	268.198

Srednji kursevi deviza . utvrđjeni na medjubankarskom tržištu deviza


Valuta	31.12.2007. (u din)	31.12.2008. (u din)
USD	53.7267	62.9000
EUR	79.2362	88.6010
SEK	8.4040	8.0817
100 JPY	48.0016	69.6604

Obradio :


Verica Babić, dipl. eec

" PPT-Cilindri," AD-Trstenik
Direktor




Miroslav Terzić, dipl. eec

PODACI O PRIJEMU I OBRADI

Finansijski izveštaj primljen	evidencioni broj	88120
	datum	27.02.2009
Obrada finansijskog izveštaja završena		28.03.2009

RAZVRSTAVANJE ZA 2009. GODINU

Na osnovu podataka iz FI za 2008. godinu obveznik se razvrstao u	3-veliko
Veličina obveznika utvrđena od strane NBS	3-veliko

M.P.



DIREKTOR ODELJENJA

Ružica Stamenković