

“ROTOR”DOO, NOVI SAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2009. GODINU

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

“ROTOR” DOO za proizvodnju, trgovinu i usluge, Novi Sad (u daljem tekstu “ROTOR” DOO, Novi Sad, ili Privredno društvo) se bavi prometom robe na veliko i malo iz osnovne delatnosti Privrednog društva i to: metalnom robom, bojama i staklom.

Pored navedene osnovne delatnosti, Privredno društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, a naročito proizvodnju agregata i trgovinu na veliko poljoprivrednim i prehrambenim proizvodima.

“ROTOR” DOO, Novi Sad (matični broj 08209600) je organizovano kao društvo sa ograničenom odgovornošću i upisano je u Registar Privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre, Beograd, po rešenju broj BD. 77389/2005. od 8. jula 2005. godine. Rešenjem broj BD. 239855/2006 od 5. decembra 2006. godine, izvršen je upis usaglašavanja sa Zakonom o privrednim društvima.

“ROTOR” DOO, Novi Sad, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u srednja pravna lica.

Sedište Privrednog društva je u Novom Sadu u ulici Subotička 79.

Organi Privrednog društva su: skupština i direktor društva.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2009. godine bio je 47 (u 2008. godini 47).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (“Sl. glasnik RS” br. 46, od 02. juna 2006. godine), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj: 401-00-11/2008-16, od 18. januara 2008. godine) utvrđeni su i objavljeni Međunarodni računovodstveni standardi (MRS), kao i Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (MSFI) sa tumačenjima koji su sastavni deo standarda (“Sl. glasnik RS” br. 16, od 12. februara 2008. godine).

Iako neki od standarda nisu u potpunosti primenjivi na poslovanje, rukovodstvo Privrednog društva procenjuje njihov uticaj i ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti priloženih finansijskih izveštaja sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS" br. 114, od 22. decembra 2006. godine), koji preuzima zakonom definisan potpun skup finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", dok u pojedinim delovima, odstupa i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih navedenim standardom.

Privredno društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u Napomeni 3, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Finansijski izveštaji Privrednog društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Finansijski izveštaji za 2009. godinu odobreni su od strane direktora Privrednog društva na osnovu odluke od 25. februara 2010. godine.

2.2. Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Privrednog društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Međutim, stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

2.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Privrednog društva za 2008. godinu koji su bili predmet revizije.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Privrednog društva za 2008. godinu koji su bili predmet revizije. U skladu sa MRS 8 "Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške", Privredno društvo je izvršilo usklađivanje navedenih uporednih podataka za efekte korekcije grešaka iz ranijeg perioda. Iznosi usklađivanja koji se odnose na periode koji prethode onim periodima koji su obuhvaćeni uporednim informacijama u priloženim finansijskim izveštajima, prikazani su kao korekcija neraspoređenog dobitka (gubitka) na početku najranije prikazanog perioda (2008. godina). Pored toga, u cilju usaglašavanja sa prezentacijom podataka za tekući period, Privredno društvo je izvršilo određene reklasifikacije podataka prezentovanih u finansijskim izveštajima za 2008. godinu

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Privrednog društva za 2008. godinu koji su bili predmet revizije.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje

Prihodi su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi, povraćaj robe i porez na dodatu vrednost.

3.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihode od aktiviranja učinaka i robe čine prihodi po osnovu upotrebe robe za materijal.

3.3. Rashodi materijala i robe

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

Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodane robe.

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u Privrednom društvu u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju Privrednog društva, kao što su građevinski objekti i postrojenja i oprema.

Privredno društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: očekuje se da će se koristiti duže od jedne godine i pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa.

U trenutku nabavke nekretnine, postrojenja i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine se vrednuju po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu postenu vrednost na dan revalorizacije umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupnog iznosa ispravke vrednosti po osnovu gubitka zbog obezvređenja.

Nakon početnog priznavanja, postrojenja i oprema vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost umanjena za ostatak vrednosti. Ako je ostatak vrednosti sredstva beznačajan, smatra se da je jednak nuli, a kada je značajan, ostatak vrednosti se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cena. Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada je sredstvo rashodovano ili prodato, ili kad se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

	Stopa amortizacije (%)
1. NEKRETNINE (GRAĐEVINSKI OBJEKTI)	
Građevinski objekti	2,5
2. POSTROJENJA I OPREMA	
Automobili i klima uređaji	10,0
Teretna vozila, mikseri, kancelarijski nameštaj, ostala oprema	15,0
Telefonska oprema, telefonske centrale	20,0
Kancelarijska oprema, računarska oprema, softver, fiskalne kase	30,0

Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.6. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ostale dugoročne plasmane.

3.7. Zalihe

Zalihe materijala i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Roba na zalihama u skladištu ili stovarištu vodi se po prodajnoj ceni ili po nabavnoj ceni, s tim da se izlaz robe na rashode iskazuje po nabavnoj ceni.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža.

Cenu koštanja čine troškovi materijala izrade, troškovi zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.8. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučene proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Privrednog društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti.

Isppravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje vrši se na teret ostalih rashoda, prema kriterijumima iz Pravilnika o računovodstvenim politikama Privrednog društva, na osnovu procene naplativosti za svako potraživanje zasebno, osim ako za veliki broj malih potraživanja nije utvrđena zbirna ocena naplativosti. Direktna otpis na teret rashoda vrši se samo u slučaju kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana, a odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi direktor Privrednog društva.

3.9. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi i rashodi.

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja su sledeći:

		31. decembar 2009.	31. decembar 2008.
EUR	1	95,8888	88,6010
USD	1	66,7285	62,9000

3.10. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti valutne klauzule, ugovorene revalorizacije i drugi oblici zaštite potraživanja i obaveza u dinarima iskazuju se kao finansijski prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

3.11. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Privredno društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2009. godinu je 10% i plaća se na oporezivu dobit iskazanu u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobit iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobiti utvrđene godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima, ali ne duže od 10 godina.

Obračunati porez može se umanjiti u iznosu od 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu, kao i po osnovu zapošljavanja novih radnika za iznos jednak iznosu koji čini 100% bruto zarade, odnosno plata isplaćenih tim zaposlenima, uvećanih za pripadajuće javne prihode plaćene na teret poslovanja.

3.12. Odloženi porez

Ukupan iznos poreza na dobitak sastoji se od tekućeg poreza na dobit iskazanog u Poreskom bilansu i odloženog poreza na dobit. Odloženi porezi se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza na sve privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve privremene razlike koje se priznaju za poreske svrhe, pod uslovom da je nivo očekivanog budućeg oporezivog dobitka dovoljan da se sve privremene razlike po osnovu poreskih olakšica mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno plaćanja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa na dan ili nakon datuma bilansa stanja.

3.13. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (18%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.14. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Privredno društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima. Privredno društvo je, takođe obavezno da od bruto plate zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.15. Obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Zakonom o radu, Privredno društvo je u obavezi da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade isplaćene u Republici. Dugoročne obaveze po osnovu rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju nakon

ispunjenih uslova, predstavljaju sadašnju vrednost očekivanih budućih isplata zaposlenima utvrđenu aktuarskim odmeravanjem uz korišćenje pretpostavki kao što su: diskontna stopa, procenat godišnje realne stope povećanja zarada, procenat zaposlenih koji će dočekati penziju u Privrednom društvu i drugo.

3.16. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama za više od 5% menja ukupne prihode.

4. PRIHODI OD PRODAJE

U hiljadama RSD

	2009.	2008.
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe	203.041	260.410
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	3.808	15.757
Prihodi od prodaje na inostranom tržištu:		
- prihodi od prodaje robe	4.347	13.337
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga		810
	211.196	290.314

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2009.	2008.
Prihodi od subvencija	83	
Prihodi od zakupnina	1.155	934
Ostali poslovni prihodi		1
	1.238	935

6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD

	2009.	2008.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	14.736	12.233
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.638	2.190
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.016	421
Ostali lični rashodi i naknade:		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	20	92

	- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	535	418
	- naknada za korišćenje sopstvenog automobila u službene svrhe	-	-
		18.945	15.354

7. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

U hiljadama RSD

	2009.	2008.
Troškovi amortizacije	2.618	2.163
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		5
	2.618	2.168

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U hiljadama RSD

	2009.	2008.
Troškovi usluga na izradi učinaka	443	4.010
Troškovi transportnih usluga	929	1.158
Troškovi PTT usluga	602	864
Troškovi usluga održavanja	1.245	2.841
Troškovi zakupnine	1.325	3.496
Troškovi sajмова	627	551
Troškovi reklame i propagande	133	729
Troškovi komunalnih usluga	338	325
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	196	
Troškovi knjigovodstvenih usluga	1.419	994
Troškovi revizije	220	198
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih		40
Troškovi ostalih usluga	1.066	119
Troškovi reprezentacije	207	336
Troškovi premija osiguranja	272	256
Troškovi platnog prometa i bankarske usluge	924	550
Troškovi članarina	43	35
Troškovi poreza	113	208
Troškovi doprinosa	277	962
Ostali troškovi	802	
	11.181	17.672

9. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2009.	2008.
Prihodi od kamata:		
- po potraživanjima od kupaca	18	1.645
- po osnovu oročenih depozita i depozita po videnju		3
Pozitivne kursne razlike	410	511
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	239	3.458
Prihodi od učešća u dobiti po osnovu udela u banci	-	-
	667	5.617

10. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD

	2009.	2008.
Rashodi kamata:		
- po osnovu obaveza prema dobavljačima	93	66
- po osnovu kredita	148	766
Negativne kursne razlike:	1.533	3.342
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule	274	484
Ostali finansijski rashodi	162	476
	2.210	5.134

11. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2009.	2008.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	12.062	
Dobici od prodaje materijala	256	111
Viškovi	69	32
Prihodi od ukidanja rezervisanja	21	
Naknadno primljeni rabati	4.270	5.083
Ostali nepomenuti prihodi	147	216
	16.825	5.442

12. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD

	2009.	2008.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Naknadno odobreni rabat po osnovu prodaje	215	229
Kazne za privredne prestupe i prekršaje	19	56
Naknade štete trećim licima		
Izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	45	55
Rashodi iz ranijih godina po osnovu:		
- kamate za ...		
- po osnovu obaveza prema dobavljačima		124
- ostalih rashoda		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4.219	16.947
Ostali nepomenuti rashodi	26	62
	4.524	17.473

13. PORESKI RASHOD PERIODA

Usaglašavanje računovodstvenog dobitka pre oporezivanja i tekućeg poreza prema poreskom bilansu je sledeće:

		U hiljadama RSD	
		2009.	2008.
	Dobitak poslovne godine	4.811	2.194
	Rashodi koji se ne priznaju	20	62
	Računovodstvena amortizacija	2.618	2.163
	Amortizacija u poreske svrhe	(1.571)	(1.563)
	Gubitak iz poreskog bilansa iz prethodnih godina	(.....)	(.....)
	Poreska osnovica	5.878	2.856
	Prihodi po osnovu dividendi i udela u dobiti od drugog rezidentnog obveznika		
	Umanjena poreska osnovica		
	Obračunati porez	588	286
	Umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva	(294)	(143)
	Umanjenja po osnovu zapošljavanja novih radnika	(.....)	(.....)
	Porez po umanjenju	294	143

14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

					U hiljadama RSD	
	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine i oprema u pripremi	Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema		
Nabavna vrednost						
Stanje 31. decembra 2008.	63.107	16.204	61.371	140.682		
Nove nabavke		1.707	47.963	49.670		
Otuđivanje i rashodovanje	(21.265)			(21.265)		
Revalorizacija						
Stanje 31. decembra 2009.	41.842	17.911	109.334	169.087		
Ispravka vrednosti						
Stanje 31. decembra 2008.	13.836	10.309		24.145		
Amortizacija za 2009. godinu	1.046	1.571		2.617		
Otuđivanje i rashodovanje	(6.543)			(6.543)		
Revalorizacija						
Stanje 31. decembra 2009.	8.339	11.880		20.219		
Sadašnja vrednost 31.12.2009.	33.503	6.031	109.334	148.868		
Sadašnja vrednost 31.12.2008.	49.271	5.895	61.371	116.537		

Nabavna vrednost potpuno amortizovane nekretnine, postrojenja i opreme koja je još u upotrebi iznosi RSD 5.926 hiljada.

15. ZALIHE

	U hiljadama RSD	
	2009.	2008.
Zalihe		
Materijal	711	4.015
Gotovi proizvodi	5.580	4.218
Roba	78.468	102.487
	84.759	110.720
Dati avansi		
Dati avansi dobavljačima u zemlji	30.926	21.867
Dati avansi "Zora" a.d, Mol	2.427	2.427
Ispravka vrednosti datih avansa	(5.089)	(2.427)
	113.023	132.587

16. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD	
	2009.	2008.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji	59.832	47.633
Kupci u inostranstvu	964	1.362
Potraživanja od izvoznika		2.194
	60.796	51.189
Druga potraživanja		
Potraživanja od izvoznika	2.374	
Potraživanja za kamate	3.950	2.395
Potraživanja od zaposlenih	32	32
Potraživanja od fizičkog lica po tužbi		339
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		14
Ostala potraživanja:		
- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima	30	22
- ostala razna kratkoročna potraživanja iz poslovanja		
	4.012	2.802
Ispravka vrednosti drugih potraživanja (napomena 21)		
- potraživanja za kamate	(3.950)	(2.395)
	63.232	51.596

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama RSD	
	2009.	2008.
Potraživanja od fizičkih lica za prodaju robe z prodavnice	1.270	828
Hartije od vrednosti namenjene prodaji	9	11

Zajam dat "Zora" a.d, Mol	95	95
Zajam dat "Aretol" N.Sad	11.121	70
Zajam dat "Vivens" N.Sad	1.157	352
	13.652	1.356

18. GOTOVINA

U hiljadama RSD

	2009.	2008.
Hartije od vrednosti – primljeni cekovi		3
Tekući (poslovni) račun	27.455	709
Blagajna	78	108
Devizni račun	37	9
	27.570	829

19. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD

	2009.	2008.
Porez na dodatu vrednost	1.031	3.067
	1.031	3.067

20. ISPRAVKA VREDNOSTI

U hiljadama RSD

	Potraživanja	Dati avans	Druga potraživanja	Ukupno
Stanje 01. januara 2009.		5.089	3.950	9.039
Korekcija početnog stanja na teret neraspoređene dobiti				
Ispravke u toku godine na teret rezultata				
Otpisi				
Stanje 31. decembra 2009.	0	5.089	3.950	9.039

21. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital "ROTOR" DOO, Novi Sad, u iznosu od 7.933 RSD hiljada (2008. godina RSD 7.933 hiljada) obuhvata udele društva sa ograničenom odgovornošću.

Udeli društva sa ograničenom odgovornošću obuhvataju udele članova društva:

- Šandor Nađ u visini od 80,00%,
- Valerija Nađ u visini od 20,00% .

Rešenjem Agencije za privredne registre, Beograd, broj BD. 239855/2006 od 5. decembra 2006. godine, registrovan je upisani i uplaćeni osnovni kapital u iznosu od EUR 3.768,75 na dan 30. novembar 2004. godine (Šandor Nađ 3.015,00 EUR i Valerija Nađ 753,75 EUR), što iznosi RSD 292 hiljada.

22. REZERVE

Rezerve u iznosu od RSD 1.072 hiljada (2008 godina RSD 1.072 hiljada) obuhvataju zakonske rezerve.

Zakonska rezerva formirana je ranijih godina izdvajanjem najmanje 5% iz dobitka tekuće godine.

23. NERASPOREĐENI DOBITAK

	U hiljadama RSD	
	2009.	2008.
Stanje na početku godine	5.785	3.753
Ispravka greške od materijalnog značaja-povećanje:		
- povećanje vrednosti investicionih jedinica fondova	11	
Ispravka greške od materijalnog značaja –smanjenje:		
- manje obračunata amortizacija građevinskih objekata 2008.	23	
- ispravka pogrešno obračunate kursne razlike kod inokupaca	74	
Korigovano početno stanje	5.699	3.672
Neto dobitak perioda	4.471	2.113
Manje iskazan iznos u obrascu bilans stanja		
Zaokruženje		
Stanje na kraju godine	10.170	5.785

24. DUGOROČNA REZERVISANJA

Promene na dugoročnim rezervisanjima bile su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	Naknade i druge beneficije zaposlenih	
	2009.	2008.
Stanje na početku godine	76	72
Dodatna rezervisanja izvršena u toku perioda		4
Ukidanje rezervisanja	(21)	

Stanje na kraju godine	55	76
------------------------	----	----

25. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od RSD 0 hiljada (2008. godina RSD 52.250 hiljada) obuhvatale su obaveze prema osnivaču Nađ Šandoru, na osnovu Ugovora o zajmu br. 1/2000 od 30. decembra 2000. godine.

26. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze su obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa i one obuhvataju :

	U hiljadama RSD	
	2009.	2008.
Kratkoročni krediti u zemlji	11.674	
Obaveze prema dobavljačima:		
- "Zora" ad, Mol		
- "Irkom" doo, Kosjerić		417
- "Helios" doo, Beograd	100	
	11.774	417

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama RSD	
	2009.	2008.
Priljeni avansi		
- od "ROTOR INVEST" doo, Novi Sad	102.337	102.337
- od ostalih pravnih lica u zemlji	19.171	11
	121.508	102.348
Obaveze prema dobavljačima		
Dobavljači u zemlji	47.605	53.198
Dobavljači u inostranstvu	15.627	17.655
	63.232	70.853
Ostale obaveze iz poslovanja		
Zajam osnivača Nađ Šandora	22.691	24.573
Zajam od "ROTOR INVEST" doo, Novi Sad	2.607	2.527
Druge obaveze iz poslovanja	161	128
	25.459	27.228
	210.199	200.429

**28. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU
VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

U hiljadama RSD

	2009.	2008.
Obaveze za porez na dodatu vrednost		1.515
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	165	2.604
	165	4.119

U Novom Sadu,

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Ovlašćeni zastupnik

Dana 28. februara 2010.g.

M.P.