

**NAPOMENE UZ NOVOKONSOLIDOVANE FINANSIJSKE  
IZVEŠTAJE ZA 2008. GODINU**

*"Kompani"* d.o.o. Beograd



Beograd, 29.04.2009. godine

**NOVOKONSOLIDOVANI BILANS STANJA**  
**na dan 31.12.2008. godine**

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A K T I V A</b>			
<b>A. STALNA IMOVINA (I do V)</b>		<b>9,798</b>	
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA		336	
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)		9,133	
1. Nekretnine, postrojenja i oprema		9,133	
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)		329	
1. Učešće u kapitalu			
2. Ostali dugoročni plasmani		329	
<b>B. OBRTNA IMOVINA (I do III)</b>		<b>193,523</b>	
I. ZALIHE		50,006	
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		143,517	
1. Potraživanja		66,761	
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak		33	
3. Kratkoročni finansijski plasmani		60	
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina		4,524	
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja		72,139	
<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>			
<b>G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)</b>		<b>203,321</b>	
<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>			
<b>Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)</b>		<b>203,321</b>	
<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>		<b>143,000</b>	

## NOVOKONSOLIDOVANI BILANS STANJA (nastavak)

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>P A S I V A</b>			
<b>A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)</b>		<b>13,775</b>	
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL		353	
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE		683	
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT		14,257	
VIII. GUBITAK		1,518	
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)</b>		<b>189,409</b>	
I. DUGOROČNA REZERVISANJA			
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)		807	
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze		807	
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		188,602	
1. Kratkoročne finansijske obaveze		133,484	
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja		47,441	
4. Ostale kratkoročne obaveze		8	
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja		7,621	
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak		48	
<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>		<b>137</b>	
<b>G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)</b>		<b>203,321</b>	
<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>		<b>143,000</b>	

**NOVOKONSOLIDOVANI BILANS USPEHA**

u periodu od 01.01. do 31.12.2008. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)</b>		<b>262,498</b>	
1. Prihodi od prodaje		262,080	
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi		418	
<b>II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)</b>		<b>226,559</b>	
1. Nabavna vrednost prodate robe		57	
2. Troškovi materijala		1,992	
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		18,958	
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja		2,506	
5. Ostali poslovni rashodi		203,046	
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		35,939	
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>		<b>384</b>	
<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>		<b>16,141</b>	
<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>		<b>1,022</b>	
<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>		<b>15,429</b>	
<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)</b>		<b>5,775</b>	
<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)</b>			
<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>			
<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>			
<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)</b>		<b>5,775</b>	
<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)</b>			



**NOVOKONSOLIDOVANI BILANS USPEHA (nastavak)**

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>			
1. Poreski rashod perioda		1,253	
2. Odloženi poreski rashodi perioda		12	
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
<b>D. Isplaćena lična primanja poslodavcu</b>			
<b>Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)</b>		<b>4,510</b>	
<b>E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)</b>			
<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>			
<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>		<b>4,510</b>	
<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

**NOVOKONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE**  
u periodu od 01.01. do 31.12.2008. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	<b>281,362</b>	
1. Prodaja i primljeni avansi	281,362	
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	<b>272,590</b>	
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	228,270	
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	18,959	
3. Plaćene kamate	15,937	
4. Porez na dobit	494	
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	8,930	
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>	<b>8,772</b>	
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>		
<b>B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	<b>4,636</b>	
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	4,636	
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	<b>4,636</b>	

<b>V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>	
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	<b>110874</b>
1. Uvećanje osnovnog kapitala	
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	110,874
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	<b>110,642</b>
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	104,000
3. Finansijski lizing	628
4. Isplaćene dividende	6,014
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	<b>232</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)</b>	<b>392,236</b>
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)</b>	<b>387,868</b>
<b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)</b>	<b>4,368</b>
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)</b>	
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>360</b>
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>204</b>
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)</b>	<b>4,524</b>

## NOVOKONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2008. godine

u hiljadama dinara

OPIS	Osnovni kapital	Rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2007. godine					
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje					
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje					
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2007. godine					
Ukupna povećanja u prethodnoj godini					
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini					
Stanje na dan: 31.12.2007. godine					
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje					
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje					
Korigovano početno stanje					
Ukupna povećanja u tekućoj godini	353	683	19,936	1,518	19,454
Ukupna smanjenja u tekućoj godini			5,679		5,679
Stanje na dan: 31.12.2008. godine	353	683	14,257	1,518	13,775



## NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

### 1. PODACI O RUKOVODSTVU GRUPE I REVIZORU

Odgovorna lica za Grupu su:

1. Vladimir Andonov
2. Snežana Tomić

### 2. PODACI O GRUPI

#### **Matično pravno lice:**

"Kompani" d.o.o. (u daljem tekstu: Matično društvo) je društvo sa ograničenom odgovornošću. Sedište Matičnog društva je u Beogradu, ulica Dravska 15.

Društvo je osnovano 27. novembra 1992. godine.

Prema kriterijumu za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji (SGRS br.45/2006) društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih u 2008. godini je 16.

#### **Zavisno pravno lice :**

"Kompani NS" d.o.o. (u daljem tekstu: Zavisno društvo) je društvo sa ograničenom odgovornošću u likvidaciji. Sedište društva je u Novom Sadu, ulica Augusta Cesarca 18.

Prema kriterijumu za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji (SGRS br.45/2006) zavisno društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Društvo nije imalo zaposlenih u 2008. godini.

Konsolidacije se vrši za period od 01. januara do 31. decembra 2008. godine.

### 3. PODACI O DELATNOSTI DRUŠTAVA U OKVIRU GRUPE I MIŠLJENJU NEZAVISNOG REVIZORA O NJIHOVIM ODVOJENIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

#### 3.1. Podaci o društvima iz Grupe

##### Matično pravno lice:

"Kompani" d.o.o. (u daljem tekstu: Matično društvo) je društvo sa ograničenom odgovornošću. Sedište Matičnog društva je u Beogradu, ulica Dubljanska 98.

Podaci o registraciji :

Trgovinski sud u Beogradu – reg.uložak 1-46361-00

Upis u Agenciji za privredne registre – BD 19610/2005 od 09.07.2005.

Matični broj : 06433677

PIB: 100061558

Šifra delatnosti: 74402

Naziv delatnosti: Ostali usluge reklame i propagande

Na osnovu Odluke o osnivanju privrednog društva od 18.12.2000. godine, osnivač Zavisnog društva je "Kompani" d.o.o. sa 100% učešćem u Zavisnom društvu.

##### Zavisno pravno lice :

"Kompani NS" d.o.o. (u daljem tekstu: Zavisno društvo) je društvo sa ograničenom odgovornošću u likvidaciji. Sedište društva je u Novom Sadu, ulica Augusta Cesarca 18.

Podaci o registraciji i likvidaciji:

Upis u Agenciji za privredne registre –BD 73569/2006, 11.04.2006.

Matični broj : 08715572

PIB: 100713107

Šifra delatnosti: 32100

Naziv delatnosti: Proizvodnja elektronskih lampi i cevi i drugih elektronskih komponenti

#### 3.2. Podaci o usaglašenosti računovodstvenih politika članova grupe

Računovodstvene politike članova Grupe su u potpunosti usaglašene.

## NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

## 1. KONSOLIDOVANJE KAPITALA

U hiljadama dinara

R/b	Pravno lice sa učešćem	Iznos učešća u kapitalu	Pravno lice sa udelom	Iznos udela u osnovnom kapitalu	Ostali prihodi (5-3) ako je 5>3
1	2	3	4	5	6
1	"Kompani" d.o.o. Beograd		"Kompani NS" d.o.o. Novi Sad	840	840
<b>Ukupno</b>				<b>840</b>	<b>840</b>

Kod Matičnog društva iznos učešća u kapitalu je u potpunosti ispravljen, tako da je u konsolidovanom bilansu stanja izvršena eliminacija 840 hiljada dinara za iznos udela u osnovnom kapitalu kod Zavisnog društva, tako što je razlika evidentirana u korist ostalih prihoda u iznosu od 840 hiljada dinara.

## 2. ZBIRNI I KONSOLIDOVANI BILANS GRUPE

### 2.1. ZBIRNI I KONSOLIDOVANI BILANSA STANJA

U hiljadama dinara

POZICIJA	"Kompani" d.o.o. Beograd	"Kompani NS" d.o.o. Novi Sad	Zbirni bilans stanja	Eliminacije	Konsolidovani bilans stanja
<b>AKTIVA</b>					
<b>A. STALNA IMOVINA (I do V)</b>	9,798		9,798		9,798
<b>I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL</b>					
<b>II. GOODWILL</b>					
<b>III. NEMATERIJALNA ULAGANJA</b>	336		336		336
<b>IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA (1+2+3)</b>	9,133		9,133		9,133
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	9,133		9,133		9,133
2. Investicione nekretnine					
3. Biološka sredstva					
<b>V. DUGOR. FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)</b>	329		329		329
1. Učešće u kapitalu					
2. Ostali dugoročni plasmani	329		329		329
<b>B. OBRTNA IMOVINA (I do III)</b>	193,482	41	193,523		193,523
<b>I. ZALIHE</b>	50,006		50,006		50,006
<b>II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI</b>					
<b>III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (I do 5)</b>	143,476	41	143,517		143,517
1. Potraživanja	66,761		66,761		66,761
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak		33	33		33
3. Kratkoročni finansijski plasmani	60		60		60
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4,516	8	4,524		4,524
5. Porez na dodatu vrednost i akt. vrem. razgraničenja	72,139		72,139		72,139
<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>					
<b>G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)</b>	203,280	41	203,321		203,321
<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>					
<b>Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)</b>	203,280	41	203,321		203,321
<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	143,000		143,000		143,000



POZICIJA	"Kompani" d.o.o. Beograd	"Kompani NS" d.o.o. Novi Sad	Zbirni bilans stanja	Eliminacije	Konsolidovani bilans stanja
<b>PASIVA</b>					
<b>A. KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII- VIII-IX)</b>	<b>13,734</b>	<b>41</b>	<b>13,775</b>		<b>13,775</b>
<b>I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL</b>	353	840	1,193	(840)	353
<b>II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL</b>					
<b>III. REZERVE</b>	641	42	683		683
<b>IV. REVALORIZACIONE REZERVE</b>					
<b>V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI</b>					
<b>VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI</b>					
<b>VII. NERASPOREĐENA DOBIT</b>	12,740	677	13,417	840	14,257
<b>VIII. GUBITAK</b>		1,518	1,518		1,518
<b>IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE</b>					
<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)</b>	<b>189,409</b>		<b>189,409</b>		<b>189,409</b>
<b>I. DUGOROČNA REZERVISANJA</b>					
<b>II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)</b>	807		807		807
<b>1. Dugoročni krediti</b>					
<b>2. Ostale dugoročne obaveze</b>	807		807		807
<b>III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)</b>	188,602		188,602		188,602
<b>1. Kratkoročne finansijske obaveze</b>	133,484		133,484		133,484
<b>2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja</b>					
<b>3. Obaveze iz poslovanja</b>	47,441		47,441		47,441
<b>4. Ostale kratkoročne obaveze</b>	8		8		8
<b>5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja</b>	7,621		7,621		7,621
<b>6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak</b>	48		48		48
<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	137		137		137
<b>G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)</b>	<b>203,280</b>	<b>41</b>	<b>203,321</b>		<b>203,321</b>
<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	<b>143,000</b>		<b>143,000</b>		<b>143,000</b>

**2.2. ZBIRNI I KONSOLIDOVANI BILANSA USPEHA**

U hiljadama dinara

POZICIJA	"Kompani" d.o.o. Beograd	"Kompani NS" d.o.o. Novi Sad	Zbirni bilans stanja	Eliminacije	Konsolidovani bilans uspeha
<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>					
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)</b>	262,431	67	262,498		262,498
1. Prihodi od prodaje	262,013	67	262,080		262,080
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe					
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka					
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka					
5. Ostali poslovni prihodi	418		418		418
<b>II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)</b>	226,259	300	226,559		226,559
1. Nabavna vrednost prodate robe	57		57		57
2. Troškovi materijala	1,992		1,992		1,992
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	18,764	194	18,958		18,958
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	2,501	5	2,506		2,506
5. Ostali poslovni rashodi	202,945	101	203,046		203,046
<b>III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)</b>	36,172		36,172		35,939
<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)</b>		233	233		
<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	384		384		384
<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	16,141		16,141		16,141
<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	26	156	182	840	1,022
<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	14,988	441	15,429		15,429
<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)</b>	5,453		5,453	840	5,775
<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)</b>		518	518		
<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>					
<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>					

