

A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2008. GODINU**

Beograd, jul 2009. godine

A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN

S A D R Ź A J

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA:	1-2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:	
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	4-5
Izveštaj o tokovima gotovine	6-7
Izveštaj o promenama na kapitalu	8
Statistički aneks	9-13
Napomene uz finansijske izveštaje	14-23

A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Predlagačima plana reorganizacije A.D., „Šinvoz“ - u stečaju, Zrenjanin

1. *Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja A.D. „Šinvoz“ – u stečaju, Zrenjanin (dalje u tekstu i: „Društvo“), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2008. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje, koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće napomene.*

2. **Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje**

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom regulativom važećom u Republici Srbiji. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

3. **Odgovornost revizora**

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koje su odgovarajuće datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da pribavljeni revizijski dokazi nisu dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizijsko mišljenje.

4. **Osnova za izražavanje mišljenja**

4.1. *Nije vršena revizija, niti podnošen izveštaj nezavisnog revizora o reviziji finansijskih izveštaja za 2007. godinu. Podaci iz finansijskih izveštaja za 2007. godinu predstavljaju početna stanja na dan 1. januara 2008. godine, i kao takvi imaju uticaj na rezultat poslovanja na dan 31.12.2008. godine.*

4.2. *Društvo nije vršilo popis imovine i obaveza pre sastavljanja godišnjih finansijskih izveštaja za 2008. godinu, niti je vršilo usaglašavanje potraživanja, a u napomenama uz finansijske izveštaje nisu obelodanjena neusaglašena potraživanja. S obzirom da smo kao revizori angažovani nakon 31.12.2008. godine, nismo bili u mogućnosti da prisustvujemo popisu zaliha, niti smo alternativnim metodama bili u mogućnosti da se uverimo u njihove količine i vrednost.*

A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA- nastavak

Predlagačima plana reorganizacije A.D., „Šinvoz“ - u stečaju, Zrenjanin

4.3. Nismo se uverili u istinitost i objektivnost pozicije Bilansa stanja (AOP 007) Investicione nekretnine u iznosu od RSD 11.014 hiljada jer za iznos od od RSD 3.064 hiljada ne postoji valjana vlasnička dokumentacija.

4.4. Nismo se uverili u istinitost i objektivnost bilansne pozicije Potraživanja (AOP 016) iskazane u bilansu stanja u iznosu od RSD 267.814 hiljada iz sledećih razloga:

- nije vršeno kursiranje potraživanja iz inostranstva od RSD 19.482 hiljade na dan bilansa, te su ista manje iskazana za RSD 2.306 hiljada;
- nije vršena ispravka vrednosti potraživanja, iako su sva potraživanja od RSD 268.487 hiljada datiraju pre otvaranja stečajnog postupka nad Društvom dospela na naplatu pokretanjem stečajnog postupka, a do momenta revizije nisu naplaćena ili su u sporu;
- na zahteve za nezavisnu potvrdu salda od kupaca nismo dobili odgovor, osim za iznos od RSD 14.772 hiljada koji je u celosti osporen.

4.5. Nismo se uverili u istinitost i objektivnost bilansne pozicije Kratkoročni finansijski plasmani (AOP 018) u iznosu od RSD 3.010 hiljada zbog toga što nije izvršeno obezvređenje kratkoročnih finansijskih plasmana, mada su svi plasmani iz ranijih godina i dospeli sa pokretanjem stečajnog postupka;

4.6. U Napomenama uz finansijske izveštaje nije obelodanjeno za koje sudske sporove su formirana dugoročna rezervisanja u Bilansu stanja (AOP 112) u iznosu od RSD 190.704 hiljada, ni struktura ostalih prihoda u Bilansu uspeha (AOP 217) u iznosu od RSD 179.476 hiljada.

5. Mišljenje

Zbog značaja pitanja iznetih u tački 4., ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima A.D. „Šinvoz“ – u stečaju, Zrenjanin na dan 31. decembra 2008. godine, odnosno za 2008. godinu.

6. Skrećemo pažnju, ne izražavajući dodatnu rezervu na izraženo mišljenje u prethodnoj tački, na sledeće: Trgovinski sud u Zrenjaninu dana dana 15.10.2008. godine na predlog stečajnih poverilaca „TTC Logistic“ d.o.o., Beograd, „TT Cargo“ ag BUCHS Švajcarska i „TT Cargo“ ag Vaduz, Linhenštajn doneo rešenje o usvajanju Plana reorganizacije stečajnog dužnika a.d. „Šinvoz“- u stečaju, Zrenjanin. Rešenje je postalo pravosnažno 15.01.2009. godine, a na ročištu održanom 30.06.2009. godine Trgovinski sud u Zrenjaninu je doneo rešenje o obustavljanju stečajnog postupka nad Društvom. Na prethodno navedeno rešenje stečajni poverilac – fizičko lice, je izjavio žalbu Višem trgovinskom sudu te zbog toga do okončanja drugostepenog postupka po žalbi nije mogao nastupiti prestanak stečaja.

U Beogradu, 27. jul 2009. godine

MOORE STEPHENS
Revizija i Računovodstvo

Bogoljub Aleksić
Ovlašćeni revizor

A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN

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

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI	201			342.970
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	(d) 4.	139	334.653
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		5.935	106
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		8.170	8.060
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		15.634	4.940
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	5.	228	5.091
	II. POSLOVNI RASHODI	207	(e)	212.057	476.755
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			120.508
51	2. Troškovi materijala	209	6.	2.019	68.875
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	7.	5.207	145.874
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	(k)	190.704	80.282
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	8	14.127	61.216
	III. POSLOVNI DOBITAK	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK	214	(f)	213.219	133785
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	(g) 9.	2	72.528
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	(g) 9.	41	20.134
67,68	VII. OSTALI PRIHODI	217	(h) 10.	179.476	24.006
57,58	VIII. OSTALI RASHODI	218	(h) 10.	7.927	56.211
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	220		41.709	113.596
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	224		41.709	113.596
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
723	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
	D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	228			
	Đ. NETO DOBITAK	229			
	E. NETO GUBITAK	230		41.709	113.596
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN

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

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	A K T I V A				
	A. STALNA IMOVINA	001		194.279	193.041
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		4.072	4.072
	IV. NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	005	(j) 11.	190.041	188.795
020,022,023,026 ,027(deo),028 (deo),029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		179.027	177.781
024,027(deo) i 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007		11.014	11.014
021,025,027 (deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	009		166	174
030 do 032,039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010	12.	53	61
033 do 038,039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	(l) 15.	113	113
	B. OBRTNA IMOVINA	012		541.990	515.791
10 do 13,15	I. ZALIHE	013	(m)13	270.680	277.905
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	015		271310	237886
20,21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	14	267.814	232.055
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		3.010	3.010
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	16	12	2.821
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i AVR	020	17	474	
288	III. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	V. POSLOVNA IMOVINA	022		736.269	708.832
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		83.523	41.814
	D. UKUPNA AKTIVA	024		819.792	750.646
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025		276.051	276.051

A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN

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

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	P A S I V A				
	A. KAPITAL	101	18		
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		71.781	7.1781
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		1	1
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENA DOBIT	108			
35	VIII. GUBITAK	109		71.782	71.782
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	111		819.792	750.646
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		190.704	63.247
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	113			18.216
414,415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			18216
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE	116		629.088	669.183
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			388.222
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	19	620.961	173.335
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	21	559	91.622
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	20	7.568	16.004
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	V. UKUPNA PASIVA	124		819.792	750.646
89	G. VANBILANSNA PASIVA	125		276.051	276.051

A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN

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

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	301		12.061	1.004.833
1. Prodaja i primljeni avansi	302		11.891	999.485
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303			
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		170	5.348
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	305		14.994	1.012.489
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306		7.490	917.868
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307		7.168	65.694
3. Plaćene kamate	308		16	8.230
4. Porez na dobitak	309			
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		320	20.697
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	311			
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	312		2.933	7.656
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA				
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	313		124	
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		124	
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315			
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316			
4. Primljene kamate	317			
5. Primljene dividende	318			
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	319			
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320			
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321			
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322			
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	323		124	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	324			

A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN

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

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA				
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	325			91.712
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326			
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327			91.712
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328			
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	329			81.703
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330			
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331			79.373
3. Finansijski lizing	332			2.330
4. Isplaćene dividende	333			
III. Neto prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	334			10.009
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	335			
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE	336		12.185	1.096.545
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE	337		14.994	1.094.192
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE	338			2.353
E. NETO ODLIV GOTOVINE	339		2.809	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340		2.821	468
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341			
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342			
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	343		12	2.821

A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN

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

red. broj	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Ostali kapital (rn 309)	Neplaćeni upisani kapital (grupa 31)	Emisiona premija (rn 320)	Rezerve (rn 321, 322)	Revalorizacije rezerve (rn 330 i 331)	Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti (rn 332)	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (rn 333)	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (rn 037,237)	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	AOP	401	414	427	440	453	466	479	492	505	518	531	544	557
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2007	71.781								9.779			81.560	
	AOP	402	415	428	441	454	467	480	493	506	519	532	545	558
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini –povećanje													
	AOP	403	416	429	442	455	468	481	494	507	520	533	546	559
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini –smanjenje													
	AOP	404	417	430	443	456	469	482	495	508	521	534	547	560
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2007 (r.br.1+2-3)	71.781								9.779			81.560	
	AOP	405	418	431	444	457	470	483	496	509	522	535	548	561
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini					1					71.782		71.781	41.814
	AOP	406	419	432	445	458	471	484	497	510	523	536	549	562
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini									9.779			9779	
	AOP	407	420	433	446	459	472	485	498	511	524	537	550	563
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2007 (r.br. 4+5-6)	71.781				1					71.782			41.814
	AOP	408	421	434	447	460	473	486	499	512	525	538	551	564
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini –povećanje													
	AOP	409	422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	552	565
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini –smanjenje													
	AOP	410	423	436	449	462	475	488	501	514	527	540	553	566
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2008 (r.br.7+8-9)	71.781				1					71.782			41.814
	AOP	411	424	437	450	463	476	489	502	515	528	541	554	567
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini													41.709
	AOP	412	425	438	451	464	477	490	503	516	529	542	555	568
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini													
	AOP	413	426	439	452	465	478	491	504	517	530	543	556	569
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2008 (r.br. 10+11-12)	71.781				1					71.782			83.523

A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN

STATISTIČKI ANEKS ZA 2008. GODINU

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU, ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (fizičkih ili pravnih) lica koja imaju učešće u kapitalu	604		
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	17	432

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara		
			Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol 4-5)
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na početku godine	606	6.036	1964	4072
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXX X	
	1.3. Smanjenje (otuđenje, rashodovanje i obezvređenje) u toku godine	608		XXXXX X	
	1.4. Revalorizacija u toku godine	609		XXXXX X	
	1.5. Stanje na kraju godine	610	6.036	1964	4.072
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva				
	2.1. Stanje na početku godine	611	817.372	628577	188.795
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	612	5.934	XXXXX X	5.934
	2.3. Smanjenje (otuđenje, rashodovanje i obezvređenje) u toku godine	613	4.688	XXXXX X	4.688
	2.4. Revalorizacija u toku godine	614		XXXXX X	
	2.5. Stanje na kraju godine	615	818.618	628577	190.041

III STRUKTURA ZALIHA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
10	1. Zalihe materijala	616	117.310	117.327
11	2. Nedovršena proizvodnja	617	96.358	111.992
12	3. Gotovi proizvodi	618	44.565	36.395
13	4. Roba	619	9.394	9.394
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	3.053	2.797
	7. SVEGA	622	270.680	277.905

A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
300	1. Akcijski kapital	623	71.781	71.781
	u tome strani kapital	624		
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	625		
	u tome strani kapital	626		
302	3. Ulozi članova ortačkog i komanditnog društva	627		
	u tome strani kapital	628		
303	4. Državni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadrružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA	633	71.781	71.781

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Broj akcija kao ceo broj iznosi u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	1. Obične akcije			
	1.1. Broj običnih akcija	634	119.635	119.635
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	71.781	71.781
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	SVEGA	638	71.781	71.781

A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN

VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639<016)	639	177.075	187.638
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640<0117)	640	620.961	173.335
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641		
27	4. PDV plaćen prilikom nabavke robe i usluga (dugovni promet bez početnog stanja)	642	499	38.325
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	489.915	456.550
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	2.863	82.315
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	332	10.386
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	699	20.241
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647		8.801
465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru (potražni promet bez početnog stanja)	648	107	
47	11. PDV naplaćen prilikom prodaje proizvoda, robe i usluga (potražni promet bez početnog stanja)	649	25	62.146
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1292476	1039737

A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
513	1. Troškovi goriva i energije	651	1.825	11.821
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	3.894	112.793
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	717	20.731
522,523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	128	61
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali lični rashodi i naknade	656	468	12.289
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	1313	45.325
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	56	1.791
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536,537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661		17.035
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	395	3.765
553	13. Troškovi platnog prometa	663	26	319
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	5.212	4.304
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	41	7.828
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	41	
deo 560, deo 561, i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	14.116	238.062

A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN

VIII DRUGI PRIHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		127.389
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	92	1.254
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661 i deo 662	6. Prihodi od kamata	677		67.211
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661, i deo 669	8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	92	195.854

IX OSTALI PODACI

OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1. Obaveze za akcize	681		
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih ili fizičkih lica	686		
7. Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

**A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

AD “Šinvoz” je akcionarsko društvo , (u daljem tekstu: Društvo).

Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD 20167/2005 od 11.08.2005.

Početak rada današnjeg Šinvoza datira još iz 1887. godine. Dana 18.07.1991. godine preduzeće se registrovalo u Deoničarsko društvo u mešovitoj svojini. Rešenjem trgovinskog suda u Zrenjaninu od 08.05.2002. godine postaje Akcionarsko društvo za remont i proizvodnju šinskih vozila, mašinogradnju i metaloprerađivačku delatnost. Rešenjem Agencije za privredne registre u Beogradu, broj BD 20167/2005 od 11.08.2005.godine ovo društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata pod poslovnim imenom : Akcionarsko društvo za remont i proizvodnju šinskih vozila, mašinogradnju i metaloprerađivačku delatnost Šinvoz Zrenjanin, Beogradska bb, matični broj 08062536, pod kojim se poslovnim imenom i sada nalazi registrovano u Agenciji za privredne registre – Registar privrednih subjekata u Beogradu.

Proizvodni program preduzeća je :

- remont i rekonstrukcija elektronskih vozova,
- remont i rekonstrukcija dizel motornih vozova,
- remont i rekonstrukcija dizelelektričnih lokomotiva,
- remont parnih lokomotiva,
- remont, rekonstrukcija i izrada sklopova za teretna vozila,
- izrada čeličnih konstrukcija i rezervoara,
- remont sklopova za železnicu

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u velika pravna lica.

Sedište Društva je u Zrenjaninu, Beogradska bb

Poreski identifikacioni broj Društva je 105301922

Matični broj Društva je 08062536

Prosečan broj zaposlenih do 31.12.2008. godini bio je 17 (u 2007. godini bio je 432).

Na predlog poverioca „TTC Logistic“ d.o.o. Beograd, Trgovinski sud u Zrenjaninu u stečajnom veću sastavljenom od sudija ovog suda nakon održanog i zaključenog ročišta dana 14.11.2007. godine radi rasprave o pokretanju postupka stečaja, nakon većanja i glasanja dana 16.11.2007. godine doneo je Rešenje St.12.2007 o pokretanju stečajnog postupka nad stečajnim Šinvozom. Ovim rešenjem se za stečajnog upravnika imenuje Nebojša Bajić iz Kikinde ulica Svetosavska broj 112.a. Istim Rešenjem se za stečajnog sudiju imenuje Radomir Radojčić sudija Trgovinskog suda u Zrenjaninu.

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa *Zakonom o računovodstvu i reviziji* i Zakona o stečaju i propisima donetih na osnovu tih zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog izveštaja.

Na sastavljanje ovih finansijskih izveštaja primenjeni su novi MSFI kao i izmene i dopune postojećih MRS/MSFI sa važnošću od 01. januara 2008. godine kao i Pravilanik o utvrđivanju nacionalnih standarda za upravljanje stečajnom masom.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama CSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2008. godine.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2008. godine.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	31.12.2008.	31.12.2007.
EUR	88.6010	79.2362
USD	62.9000	53.7267

**A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

(a) Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

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

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 (osim Izveštaja o novčanim tokovima) 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 nisu sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period i da će nastaviti 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. Sve obaveze se smatraju dospelim na datum 31.12.2007. godine.

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 je iskazan u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Odnosno razlike između ukupne imovine i ukupnih obaveza preduzeća na dan bilansa.

(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.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

(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.

**A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

(e) Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; 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).

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). Kapitalni dobitak i gubitak po okončanju postupka likvidacije društva se računa na razliku između uloženog kapitala vlasnika ostatka likvidacione mase iznad visine uloženog kapitala ako preostane nakon izmirenja svih stečajnih poverioca.

(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.

(h) Vanredni prihodi i rashodi

Vanredni prihodi i rashodi 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 vanrednih prihoda i rashoda 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 dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa republičkih propisima. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 10 % na oporezivu dobit. Oporeziva dobit utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobiti iskazane 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 dobiti u novoosnovanoj poslovnoj jedinici u nedovoljno razvijenim područjima).

Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za smanjenje oporezive dobiti narednih perioda, ali ne duže od deset godina.

**A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

(j) Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja, oprema, i investicione nekretnine

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

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; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije do momenta otvaranja stečajnog postupka i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan ovog bilansa stanja Stečajni upravnik u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Stečajni upravnik procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. 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 umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjeno, stečajni upravnik vrši procenu nadoknadive vrednosti. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme se povećava do nadoknadive vrednosti.

Gradsko zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i opremu. U okviru građevinskog zemljišta prikazana je i vrednost gradskog građevinskog zemljišta koja nije vlasništvo preduzeća a koje preduzeće koristi na neograničen rok i za čije korišćenje plaća naknadu koja je značajno ispod tržišne.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

Investiciona nekretnina je nekretnina koju Društvo kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog, a ne radi upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanja usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje 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, 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. Procenu investicione nekretnine nije vršio nezavisni procenitelj već stečajni upravnik.

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

Nematerijalna ulaganja čine: ulaganja u softver.

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.

**A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

(k) Amortizacija

Od momenta otvaranja stečajnog postupka do izrade finasijskih izveštaja Društvo je prekinulo da obračunava amortizaciju jer se sva sredstva nekretnine postrojenja i oprema smatraju sredstvima namenjena prodaji odnosno unovčenju a proces proizvodnje je obustavljen danom otvaranja stečajnog postupka.

(l) Finasijski plasmani

Finasijski plasmani predstavljaju finasijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja pošteni vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finasijskih sredstava.

Svi finasijski plasmani se smatraju dospelim odnosno smatraju se hartijama od vrednosti nameni prodaji i reklasifikovani na kratkoročna potraživanja u skladu sa procenom koju je dao stečajni upravnik.

(m) Zalihe

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. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Cenu koštanja čine svi troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Procenu vrednosti zaliha na datum ovih finasijskih izveštaja izvršio je stečajni upravnik.

(n) Potraživanja po osnovu prodaje

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

4. PRIHODI OD PRODAJE

	31.12.2008. (Din. 000)	31.12.2007. (Din. 000)
<u>Domaće tržište</u>		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	138.728	307.215
Svega	138	307.215
<u>Inostrano tržište</u>		
Ostali kupci		27.438
Svega		27.438
Ukupno	138	334.653

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	31.12.2008 (Din. 000)	31.12.2007. (Din. 000)
Ostali poslovni prihodi	228	5.091
Ukupno	228	5.091

A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	31.12.2008 (Din. 000)	31.12.2007. (Din. 000)
Troškovi materijala za izradu		51.844
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	194	5.210
Troškovi goriva i energije	1.825	11.821
Ukupno	2.019	68.875

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	31.12.2008 (Din. 000)	31.12.2007. (Din. 000)
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	3.894	112.792
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	716	20.731
Trošak nakn.fiz.licima-ost.ugov.	128	49
Ostali lični rashodi i naknade	468	12.302
Ukupno	5.206	145.874

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	31.12.2008 (Din. 000)	31.12.2007. (Din. 000)
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi usluga na izradi učinaka		28.004
Troškovi transportnih usluga	381	6.793
Troškovi usluga održavanja	171	1.879
Troškovi zakupnine	56	1.791
Troškovi ostalih usluga	705	6.858
Svega	1.313	45.325
Troškovi rezervisanja za sudske sporove u toku	190.704	
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	4.659	3.571
Troškovi reprezentacije	32	1.281
Troškovi premija osiguranja	395	3.765
Troškovi platnog prometa	26	319
Troškovi poreza	5.212	4.304
Ostali nematerijalni troškovi	2.490	2.651
Svega	12.815	15.891
Ukupno	204.832	61.216

9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	31.12.2008 (Din. 000)	31.12.2007. (Din. 000)
<u>Finansijski prihodi</u>		
Prihodi od kamata		67.211
Pozitivne kursne razlike	2	5.317
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno	2	72.528
<u>Finansijski rashodi</u>		
Rashodi kamata	41	7.828
Negativne kursne razlike		12.013
Ostali finansijski rashodi		293
Ukupno	41	20.134

**A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	31.12.2008 (Din. 000)	31.12.2007. (Din. 000)
<u>Ostali prihodi</u>		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	124	
Dobici od prodaje materijala	179.352	6.883
Viškovi		767
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi od smanjenja obaveza		16.356
Ostali nepomenuti prihodi		
Ukupno	179.476	24.006
<u>Ostali rashodi</u>		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje namaterijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu ug.zaš. od rizika		
Ostali nepomenuti rashodi		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ostali neposl.i vanredni rashodi	7.927	56.211
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Ukupno	7.927	56.211

11. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA , INVESTICIONA NEKRETNINA

	Zemljišta	Građevinski objekti.	Postrojenja i oprema	Investiciona nekretnina	U pripremi	Ukupno
	(Din. 000)	(Din. 000)	(Din. 000)	(Din. 000)	(Din. 000)	(Din. 000)
<u>Nabavna vrednost</u>						
Stanje na početku godine	33.307	445.072	323.952	11.063	3.978	817.372
Korekcija početnog stanja	-				-	
Nove nabavke	-		5.935		5.935	11.870
Prenos sa jednog oblika na drugi	-	-	-	-	-	
Otuđivanje i rashodovanje	-	-	6.742	-	-	6.742
Ostalo	-	-	-	-	-	
Revalorizacija - procena	-	-	-	-	-	
Stanje na kraju godine	33.307	445.072	323.145	11.063	3.978	816.565
<u>Ispravka vrednosti</u>						
Stanje na početku godine	0	351.381	277.147	49	-	628.577
Korekcija početnog stanja						
Amortizacija 2008. godine				-		
Otuđivanje i rashodovanje		-	2.053			2.053
Obezvredjenja		-				
Ostalo						
Revalorizacija - procena		-				
Stanje na kraju godine	0	351.381	275.094	49		626.524
Neotpisana vrednost						
31.12.08.	33.307	93.691	48.051	11.014	3.978	190.041

A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

12. UČEŠĆA U KAPITALU

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

- prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po nabavnoj vrednosti.

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

	% *	31.12.2008	31.12.2007.
	učešća	(Din. 000)	(Din. 000)
<u>Ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju</u>			
Ostali		166	173
Ukupno		166	173

13. ZALIHE

	31.12.2008	31.12.2007.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Materijal	93.413	117.327
Rezervni delovi, alat i inventar	23.896	
Nedovršena proizvodnja		15.634
Nedovršene usluge	96.358	96.357
Gotovi proizvodi	44.565	36.395
Roba	9.394	9.395
Dati avansi	3.054	2.797
Svega	270.680	277.905
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	270.680	277.905

14. POTRAŽIVANJA

	31.12.2008	31.12.2007.
	(Din. 000)	(Din. 000)
<u>Potraživanja po osnovu prodaje</u>		
Kupci u zemlji:	160.829	167.601
Kupci u inostranstvu	19.482	20.037
Minus: Ispravka vrednosti	3.236	
Svega	177.075	187.638
<u>Druga potraživanja</u>		
Potraživanja za kamatu i dividende	68.580	44.417
Potraživanja od zaposlenih	1.722	
Ostala potraživanja	20.437	
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega	90.739	44.417
Ukupno	267.814	232.055

A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	31.12.2008 (Din. 000)	31.12.2007. (Din. 000)
<u>Ostali kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju:</u>		
Železnice Srbije	3.000	3.000
Ostali	10	10
Ukupno	3.010	3.010

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31.12.2008 (Din. 000)	31.12.2007. (Din. 000)
<u>U dinarima:</u>		
Tekući računi	12	2.821
Svega	12	2.821
Ukupno	12	2.821

17. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	31.12.2008 (Din. 000)	31.12.2007. (Din. 000)
<u>Porez na dodatnu vrednost</u>		
Porez na dodatnu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	474	6.216
Svega	474	6.216

18. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	31.12.2008 (Din. 000)	31.12.2007. (Din. 000)
Akcijski kapital	%	
- obične akcije	71.781	71.781
Ukupno	71.781	71.781
	31.12.2008. (Din. 000)	Broj akcija
Obične akcije serije A1 Nominalne vrednosti 600,00	89.675	89.675
Obične akcije serije B Nominalne vrednosti 600,00	29.960	29.960
Ukupno	119.635	119.635

Akcijski kapital čini 119.635 običnih akcija, knjigovodstvene vrednosti od 600,00 dinara.

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

Izvršeno je usaglašavanje sa Centralnim registrom hartija od vrednosti.

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31.12.2008 (Din. 000)	31.12.2007. (Din. 000)
<u>Obaveze iz poslovanja</u>		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		34.837
Dobavljači u zemlji		90.830
Dobavljači u inostranstvu		42.771
Ostale obaveze iz poslovanja	620.961	4.897
Svega	620.961	173.335
Ukupno	620.961	173.335

A.D., „ŠINVOZ“ - U STEČAJU, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

20. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	31.12.2008	31.12.2007
	(Din. 000)	(Din. 000)
<u>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</u>		
Porezi, carine i druge dažbine	7.568	
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Ukupno	7.568	

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

	31.12.2008	31.12.2007.
	(Din. 000)	(Din. 000)
<u>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada i druge obaveze</u>		
Ostale obaveze	559	9.788
Svega	559	9.788

22. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Dana 28.01.2009.godine usvojen je plan reorganizacije rešenje Trgovinskog suda Zrenjanin. Predlagači plana reorganizacije su TTC LOGISTIC DOO Beograd, TTC CARGO AD BUCHS Schweiz i TTC CARGO AD Vaduz Liechtenstein.

Stečajni upravnik
Nebojša Bajić
