

“KELEBIJA PETROL” D.O.O.
Kelebija, Put Edvarda Kardelja 254
PIB 100838242
Matični broj: 08645949
Šifra delatnosti: 50500

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2005. godinu

I DELATNOST PREDUZEĆA

Delatnost preduzeća je trgovina na malo i veliko naftom, naftinim derivatima, tečnim naftnim gasom, građevinskim materijalom, ugostiteljstvo i trgovina na malo mešovitom robom, te prevoz robe u drumskom i rečnom saobraćaju.

1.A. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Finansijski izveštaji su u svim svojim delovima usklađeni sa svim relevantnim odredbama MSFI. Funkcionalna i valuta za prikazivanje su dinar. Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara.

II NAPOMENE UZ BILANS STANJA

NAPOMENA 1.

Stalna imovina obuhvata nekretnine, opremu i učešće u kapitalu, odnosno hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Navedene kategorije vrednovane su po modelu troška nabavke.

NAPOMENA 2

Obrtna imovina obuhvata zalihe trgovačke robe, potraživanja, gotovinske ekvivalente i gotovinu, te prethodno plaćeni porez i aktivna vremenska razgraničenja. Zalihe trgovačke robe vrednovane su po modelu troška nabavke, dok je izlaz vrednovan po metodu ponderisane prosečne cene, dok su ostale kategorije vrednovane po metodu nabavne, odnosno nominalne vrednosti.

NAPOMENA 3

Kapital se sastoji od udela društva sa ograničenom odgovornošću, rezervi formiranih iz dobiti, te neraspoređene dobiti.

NAPOMENA 4

Dugoročna rezervisanja i obaveze se sastoje od dugoročnih obaveza koje čine dugoročni krediti kao i obaveza po osnovu finansijskog lizinga, te kratkoročnih obaveza čiju strukturu čine kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja, obaveze po osnovu javnih prihoda, te ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja. Obaveze se vrednuju po nominalnoj vrednosti, osim u delu inostranih dobavljača, gde je primenjena revalorizacija obaveza sa stanjem na dan 31.12.2005. godine na bazi srednjeg kursa dinara u odnosu na odgovarajuće valute.

III NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

NAPOMENA 1

Strukturu poslovnih prihoda čine prihodi od prodaje roba i usluga, te prihodi od aktiviranja sopstvenih učinaka, kao i ostali poslovni prihodi. Prihodi se procenjuju po nominalnoj vrednosti izuzev za prihode po osnovu izvoza roba i usluga koji su formirani primenom važećeg srednjeg kursa u momentu nastanka istih.

NAPOMENA 2

Poslovni rashodi sastoje se od nabavne vrednosti prodate robe, troškova materijala, troškova bruto zarada, te troškova amortizacije i ostalih poslovnih rashoda. Nabavna vrednost prodate robe utvrđuje se primenom metode ponderisane prosečne cene, dok se u maloprodaji ista utvrđuje svođenjem maloprodajne cene na nabavnu cenu. Troškovi amortizacije formirani su primenom proporcionalne metode otpisivanja nabavne vrednosti odgovarajućim stopama uz uvažavanje preostalog korisnog veka upotrebe i eventualne likvidacione vrednosti.

NAPOMENA 3

Nije ostvarena dobit iz poslovanja, već poslovni gubitak u iznosu od 15.741 (u 000 dinara) što čini 11,33% ukupnih poslovnih prihoda.

NAPOMENA 4

Finansijske prihode čine prihodi od kamata, pozitivne kursne razlike, te ostali finansijski prihodi.

NAPOMENA 5

Finansijske rashode čine rashodi kamata, negativne kursne razlike, te ostali finansijski rashodi.

NAPOMENA 6

Ostale prihode čine dobici od prodaje stalnih sredstava, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, te ostali nepomenuti prihodi.

NAPOMENA 7

Ostali rashodi sastoje se od gubitaka po osnovu rashodovanja i prodaje stalnih sredstava, manjkova, rashoda po osnovu otpisa drugih obrtnih sredstava osim učinaka, te od ostalih nepomenutih rashoda.

NAPOMENA 8

Ostvarena je dobit iz redovnog poslovanja u iznosu od 949 (u 000 dinara).

NAPOMENA 9

Ne postoji poslovanje po osnovu vanrednih stavki.

IV OSTALA OBELODANJIVANJA

Usled visokog stepena fluktuacije radne snage, te nedostatka aktuarske prakse, preduzeće nije izvršilo priznavanje i vrednovanje rashoda i obaveza po osnovu otpremnina u skladu sa MRS 19 – naknade zaposlenima.

Preduzeće takođe nije imalo potrebe da iskazuje odložena poreska sredstva niti odložene poreske obaveze.

Od dana Bilansa stanja do dana obelodanjivanja finansijskih izveštaja nije bilo događaja koji bi zahtevali korekcije bilansnih pozicija.

Preduzeće ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Subotica, 28.02.2006. godine

lice odgovorno za sastavljanje izveštaja

rukovodilac pravnog lica