

Попуњава правно лице – предузетник

07051905	59210	100121086
Матични број	Шифра делатности	ПИБ

Попуњава Народна банка Србије

1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Врста посла										

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМ

у периоду од 01. 01.

Ред број	О П И С	Основни капитал (група 30 без 309)		Остали капитал (рн. 309)		Неуплаћени уписани капитал (група 31)		Емисиона премија (рн. 320)		Рези (рн. 32)
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	
1	2	3		4		5		6		7
1.	Стање на дан 01. 01. претходне године	401	1741	414	33	427		440		453
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – повећање	402		415		428		441		454
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – смањење	403		416		429		442		455
4.	Кориговано почетно стање на дан 01. 01. претходне године <u>2005</u> (р. бр. 1+2-3)	404	1741	417	33	430		443		456
5.	Укупна повећања у претходној години	405		418		431		444		457
6.	Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445		458
7.	Стање на дан 31. 12. претходне године <u>2005</u> (р. бр. 4+5-6)	407	1741	420	33	433		446		459
8.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – повећање	408		421		434		447		460
9.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – смањење	409		422		435		448		461
10.	Кориговано почетно стање на дан 01. 01. текуће године <u>2006</u> (р. бр. 7+8-9)	410	1741	423	33	436		449		462
11.	Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450		463
12.	Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451		464
13.	Стање на дан 31. 12. текуће године <u>2006</u> (р. бр. 10+11-12)	413	1741	426	33	439		452		465

у Београд
 дана 23. 03. 2007 год.

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја
Madonić



Законски заступник

Đoković

Овера пријема НБС

НАЗИВ ЈУСОЈВНАНСКИ ФОНД ЗА ЗИТА Д.О.
Београд, Булевар Олимпијана Јафана 65
 СЕДИШТЕ Београд

БЕНАМА НА КАПИТАЛУ

до 30. 12. 2006 године

— износи у хиљадама динара —

Зрве 1. 322)	Ревалоризационе резерве (група 33)		Нераспоређени добитак (група 34)		Губитак до висине капитала (група 35)		Откупљене сопствене акције и удели (рн. 037, 237)		УКУПНО (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9-10)		Губитак изнад висине капитала (група 29)	
	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
6	7		8		9		10		11		12	
15486	466		479	48388	492		505		518	65648	531	
	467		480		493		506		519		532	
	468		481		494		507		520		533	
15486	469		482	48388	495		508		521	65648	534	
	470		483	1185	496		509		522	1185	535	
	471		484	294	497		510		523	294	536	
15486	472		485	49279	498		511		524	66539	537	
	473		486		499		512		525		538	
	474		487		500		513		526		539	
15486	475		488	49279	501		514		527	66539	540	
38	476		489		502		515		528	38	541	
	477		490	38	503	10293	516		529	10331	542	
15524	478		491	49241	504	10293	517		530	56246	543	

Попуњава правно лице										
07051905			51210			100121086				
Матични број			Шифра делатности			ПИБ				
Попуњава Народна банка Србије										
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
Врста посла										

НАЗИВ: ЈУБРИКАЦИЈИ ФОНД ЗА ЗИТА А.О.

СЕДИШТЕ: Београд, Булевар Краља Јанкова 61

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2006 године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3 0 1	86.522	62.884
1. Продаја и примљени аванси	3 0 2	84.968	61.053
2. Примљене камате из пословних активности	3 0 3		355
3. Остали приливи из редовног пословања	3 0 4	1.554	1.476
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3 0 5	85.258	75.969
1. Исплате добављачима и дати аванси	3 0 6	77.079	70.284
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3 0 7	6.387	4.883
3. Плаћене камате	3 0 8	1.382	322
4. Порез на добитак	3 0 9		53
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3 1 0	410	427
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3 1 1	1.264	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3 1 2		13.085
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3 1 3		2.236
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3 1 4		236
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 1 5		11
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3 1 6		1.634
4. Примљене камате из активности инвестирања	3 1 7		355
5. Примљене дивиденде	3 1 8		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3 1 9	163	2.478
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3 2 0		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 2 1	163	2.478
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3 2 2		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3 2 3		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3 2 4	163	242

Издавач: „Привредни саветник“, Београд

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
		3	4
1	2		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	3 2 5	2 522	13 932
1. Увећање основног капитала	3 2 6		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	3 2 7	2 522	13 000
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	3 2 8		932
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	3 2 9		
1. Откуп сопствених акција и удела	3 3 0		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	3 3 1		
3. Финансијски лизинг	3 3 2		
4. Исплаћене дивиденде	3 3 3		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3 3 4	2 522	13 932
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3 3 5		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	3 3 6	89 044	79 052
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	3 3 7	85 729	78 447
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	3 3 8	3 623	605
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	3 3 9		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3 4 0	9 682	9 079
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 1	98	16
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 2	147	18
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341-342)	3 4 3	13 256	9 682

у *Београд*
 дана *23.02.* 2007 године

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја -

Madona



Законски заступник

Joson

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006).

Овера пријема НБС

OSNOVE SASTAVLJANJA FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

OSNOV PRIKAZIVANJA

Finansijski izveštaj Jugoslovenskog fonda za zita sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl. Glasnik RS" br. 46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Finansijski izveštaji iskazani su u hiljadama dinara (RSD), odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije.

Finansijski izveštaji se odnose na period od 01.01.2006. do 31.12.2006. godine.

PREGLED PRIMENJENIH RACUNOVODSTVENIH POLITIKA

NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

I-1. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje priznaju se po principu fakturisane realizacije (kada se izvrši prenos vlasništva nad proizvodnom ili robom). Prihodi od usluga priznaju se kada je usluga izvršena.

KATEGORIJA PRIHODA OD PRODAJE U 2006. godini SASTOJI SE OD:

Prihodi od prodaje	31.12.2006. u 000 dinara	31.12.2005. u 000 dinara
Prihodi od prodaje robe na veliko	5.914	7.797
Prihodi od prodaje robe na malo	2.629	992
Prihodi od prodaje na inostranom trzistu	55.679	48.974
Prihodi od prodaje proizvoda na veliko	3.212	4.069
Prihodi od vršenja usluga	5.858	6.284
Ukupno	73.292	68.116

2. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UCINAKA I ROBE

	31.12.2006. u 000 dinara	31.12.2005. u 000 dinara
Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe		
Prihodi od aktiviranja ili potrosnje proizvoda i robe za sopstvene potrebe	734	859

Ovi prihodi prikazani su u visini 734 hiljade dinara.

3. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UCINAKA

Zalihe ucinaka gotovih proizvoda u poljoprivrednoj proizvodnji iskazane su po fer vrednosti na dan 31.12.2006. godine. Ova kategorija prihoda u 2006. godini sastoji se od smanjenja vrednosti zaliha nedovrsene proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju godine u odnosu na pocetak godine za 880 hiljada dinara.

Povećanje i smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	31.12.2006. u 000 dinara	31.12.2005. u 000 dinara
Pocetne zalihe ucinaka(01.01)	3.505	3.625
Ne dovršena proizvodnja	1.241	1.540
Gotovi proizvodi	2.264	2.085

Krajnje zalihe ucinaka(31.12.)	2.625	3.505
Ne dovršena proizvodnja	808	1.241
Gotovih proizvoda	1.817	2.264
Povećanje vrednosti zaliha ucinaka		178
Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	880	298

4. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostale poslovne prihode cine prihodi od davanja u zakup poslovnih prostorija.

Ostali poslovni prihodi	31.12. 2006. u 000 dinara	31.12.2005. u 000 dinara
Proizvodi od zakupnina	1.621	1.527
Ukupno:	1.621	1.527

II POSLOVNI RASHODI

5. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Obračun prodaje zaliha robe vrši se po metodi prosečne,ponderisane cene.

Nabavna vrednost prodate robe	31.12.2006. u 000 dinara	31.12. 2005. u 000 dinara
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	56.821	52.787
Nabavna vrednost prodate robe na malo	1.440	630
Ukupno:	58.261	53.417

6. TROSKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala proizilaze iz osnovnih aktivnosti preduzeca i obuhvataju direktne troškove materijala.

KATEGORIJA POSLOVNIH RASHODA-TROSKOVI MATERIJALA SASTOJI SE OD:

Troškovi materijala	31.12.2006. u 000 dinara	31.12.2005. u 000 dinara
Troškovi materijala za izradu	1.877	1.238
Troškovi ostalog materijala(rezijskog)	770	611
Troškovi goriva i energije	1.053	889
Ukupno:	3.700	2.738

7. TROSKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LICNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi sastoje se od sledecih vrsta troškova:

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	31.12.2006. u 000 dinara	31.12.2005. u 000 dinara
Troškovi zarada i naknada zarada(bruto)	4.591	3.265
Troškovi porezai doprinosa zarada na teret poslodavca	822	584
Ostali licni rashodi i naknade	974	1.034
Ukupno:	6.387	4.883

8. TROSKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troskovi amortizacije obuhvataju amortizaciju nematerijalnih ulaganja, nekretnina postrojenja i opreme.

Troskovi amortizacije i rezervisanja	31.12.2006. u 000 dinara	31.12.2005. u 000 dinara
Troskovi amortizacije	4.956	5.220
Ukupno:	4.956	5.220

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi sastoje se od proizvodnih usluga i nematerijalnih troškova. Strukturu ostalih poslovnih rashoda cine:

Ostali poslovni prihodi	31.12.2006. u 000 dinara	31.12.2005. u 000 dinara
Troskovi usluga na izradi ucinaka	105	
Troskovi transportnih usluga	548	812
Troskovi usluga odrzavanja	586	367
Troskovi zakupnina		195
Troskovi reklame i propagande	303	
Troskovi ostalih usluga	1.220	1.532
Troskovi neproizvodnih usluga	1.312	760
Troskovi reprezentacije	253	332
Troskovi premija osiguranja	153	114
Troskovi platnog prometa	309	355
Troskovi clanarina	9	12
Troskovi poreza	336	241
Ostali nematerijalni troškovi	203	88
Ukupno:	5.337	4.808

III FINANSIJSKI PRIHODI

Strukturu finansijskih prihoda cine pozitivne kursne razlike i prihodi po osnovu efekata valutne klauzule. Poslovne promene nastale u stranoj valuti preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrdjenom na medjubankarskom trzistu deviza, koji je vazio na dan promene. Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po zvanicnom srednjem kursu NBS koji je vazio na taj dan.

KATEGORIJA FINANSIJSKIH PRIHODA SAS TOJI SE OD:

Finansijski prihodi	31.12.2006. u 000 dinara	31.12.2005. u 000 dinara
Prihodi od kamata		355
Pozitivne kursne razlike	416	1.161
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	794	
Ukupno:	1.210	1.516

IV FINANSIJSKI RASHODI

U strukturi finansijskih rashoda najveću stavku imaju rashodi kamata, koji se obuhvataju po MRS 23-troskovi pozajmljivanja. Troškovi kamata iskazani su u visini ugovorenih kamatnih stopa. Ovi troškovi kao i negativne kursne razlike prikazuju se kao rashod u periodu u kom su nastali.

Finansijski rashodi	31.12.2006. u 000 dinara	31.12.2005. u 000 dinara
Rashodi kamata	1.601	322
Negativne kursne razlike	1.428	211
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	94	84
Ukupno:	3.123	617

V OSTALI PRIHODI

Ostale nepomenute prihode čine prihodi po osnovu naknade štete odgovornog lica za manjak robe u veleprodaji, na teret zaposlenog.

Ostali prihodi	31.12.2006. u 000 dinara	31.12.2005. u 000 dinara
Prihodi po osnovu otpisa obaveza	2	
Ostali ne pomenuti prihodi	59	604
Ukupno:	61	604

VI OSTALI RASHODI

KATEGORIJA OSTALIH RASHODA SAS TOJI SE OD:

Ostali rashodi	31.12.2006. u 000 dinara	31.12.2005. u 000 dinara
Gubici po osnovu rashod. i prodaje bioloskih sredstava	627	
Manjkovi robe	42	5
Rashodi po osnovu otpisa potrazivanja	1	
Rashodi po osnovu rashodovanja robe	58	
Ostali ne pomenuti rashodi	17	4
Rashodi po osnovu obezvređenja bioloskih sredstava	473	
Obezvređenje potrazivanja i kratkorocnih finansijskih plasmana	3.194	
Obezvređenje ostale imovine-avansi	326	
Ukupno:	4.738	9

Najveću stavku ostalih rashoda čini ispravka vrednosti nenaplaćenih potrazivanja koja je utvrđena procenom naplativosti svakog potrazivanja ako je od roka za naplatu prošlo najmanje 60 dana. Rashodi po osnovu obezvređivanja imovine nastali su zbog toga što je knjigovodstvena vrednost imovine veća od procenjene nadoknadive vrednosti.

Na računima grupe 591 i 691 knjiženi su iznosi iz ranijih godina, koji ne predstavljaju materijalno značajnu grešku (ne prelazi 2% ukupnih poslovnih prihoda) po osnovu Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

NAPOMENE UZ BILANS STANJA

I NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalno ulaganje se pri uvođenju u knjigovodstvenu evidenciju meri po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Korisni vek upotrebe utvrđuje se na osnovu ugovora o kupovini nematerijalnog ulaganja. U okviru nematerijalnih ulaganja nalazi se visegodisnji zakup zemlje od ZZ Farkazdin (10 godina stopa 10%).

Stopa amortizacije nematerijalnih ulaganja izracunava se primenom proporcionalnog metoda i obracunava se od prvog dana sledeceg meseca od momenta stavljanja u upotrebu.

Nematerijalna ulaganja	ukupno u 000 dinara
Nabavna vrednost	
Pocetno stanje-01.01.2006.	848
Povecanja	
Smanjenja	
Krajnje stanje-31.12.2006.	848
Ispravka vrednosti	
Pocetno stanje-01.01.2006.	217
Amortizacija	
Smanjenja	
Krajnje stanje-31.12.2006.	302
Neotpisana vrednost	
31.12.2006.godine	546
31.12.2005.godine	631

II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA

Nekretnine, postrojenja i oprema evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost cini vrednost po fakturi dobavljacka, uvecana za zavisne troskove nabavke, koji su nastali prilikom sticanja sredstava i troskove dovodjenja sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti, umanjena za bilo koje trgovinske popuste i rabate. Sve nabavke u toku 2006.godine su iskazane po nabavnoj vrednosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog koriscenja duzi od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Obracun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se proporcionalnom metodom na nabavnu vrednost u korisnom veku upotrebe. Obracun se vrši od pocetka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obracuna amortizacije koja odrazava stvarni utrosak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog koriscenja. U 2006. godini nije bilo promene dosadasnjih amortizacionih stopa.

Bioloska sredstva (pcelinja društva) se prilikom pocetnog priznavanja, kao i na svaki datum bilansiranja, vrednuju u skladu sa MRS 41, po svojoj postenoj vrednosti, umanjenoj za procenjene troskove prodaje na mestu uzgoja. Procenjene razlike u odnosu na prethodno merenje iskazuju se kao prihodi, odnosno rashodi tekućeg obracunskog perioda.

Kretanja u toku 2006.godine na racunima nekretnina, postrojenja i opreme bila su sledeća:

Opis dinamike promena NAB.VREDNOSTI IMOVINE	Zemljiste	Gradjevinski objekti	Postroj.i oprema	Inve
Stanje 01.01.2006.	3.946	28.053	18.715	
Povecanje			163	
Nove nabavke			163	
Smanjenja			82	
Rashod			82	
Prodaja				
Procena-obezvredjenje				
Stanje 31.12.2006.	3.946	28.053	18.796	
ISPRAVKA VREDNOSTI				

Stanje 01.01.2006.		2.491	12.304
Povećanje		701	3.920
Amortizacija		701	3.920
Smanjenje			82
Prodaja-rashod			82
Stanje 31.12.2006.		3.192	16.142
SADASNJA VREDNOST IMOVINE	3.946	24.861	2.654

III DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugorocni finansijski plasmani obuhvataju finansijska sredstva koja se prilikom pocetnog priznavanja mere po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja postenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Ucesca u kapitalu obuhvataju akcije u visini od 78 hiljada kao i dugorocno ulozena sredstva u fond zajednicke potrosnje za potrebe stanovanja u iznosu od 32 hiljade dinara.

	31.12.2006. u 000 dinara
Ucesca u kapitalu	
Ucesca u kapitalu -banke	78
Ostali dugorocni finansijski plasmani	32
Ukupno:	110

IV ZALIH

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju cini fakturna cena dobavljacka i zavisni troškovi nabavke.

Obracun izlaza(prodaje)zaliha robe, vrsi se po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe materijala i rezervnih delova, koje se nabavljaju od dobavljacka mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni ucinak drustva, mere se po ceni kovanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niza.

Obracun izlaza(utroska)zaliha materijala, vrsi se po metodi prosečne ponderisane cene. Alat i inventar otpisuju se 100% prilikom davanja u upotrebu.

Zalihe nedovrsene proizvodnje u ratarstvu vode se po ceni kovanja dok se zalihe gotovih proizvoda, u poljoprivredi mere po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje na mestu uzgoja. N kraju godine svode se na trziznu cenu na dan 31.12.(dan bilansiranja).

Zalihe	31.12.2006. u 000 dinara	31.12.2005. u 000 dinara
Zalihe materijala	6	7
Nedovrsena proizvodnja	808	1.241
Gotovi proizvodi	1.817	2.264
Roba	20.411	3.929
Dati avansi	732	5.626
Minus: obezvređenje zaliha	-326	
Ukupno zalihe:	23.448	13.067

V KRATKOROCNA PORTAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Potrazivanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti, uvećanoj za eventualno obracunate kamate, u skladu sa ugovorom, a umanjene za ugovoreni iznos popusta i rabata. Ispravka vrednosti kratkorocnih potrazivanja kod kojih je izvesna nenaplativost, i ako je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana indirektno se ispravljaju na teret rashoda, dok se direktno

otpisivanje vrsti na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju izmedju ugovornih strana, nastupa zastarelosti i ostale verodostojne dokumentacije.

Usaglasavanje potrazivanja u skladu sa odredbom clana 20. stav 1. Zakona o racunovodstvu i reviziji vrsti se najmanje jednom godisnje, tako da je Društvo u svom Pravilniku o racunovodstvu i racunovodstvenim politikama definisalo da se usaglasavanje potrazivanja vrsti na dan 30.11.

Struktura kratkorocnih potrazivanja, plasmana i gotovine na dan 31.12.2006. godine sastoji se od :

Vrsta potrazivanja	31.12.2006. u 000 dinara	31.12.2005. u 000 dinara
Potrazivanja	3.703	8.916
Potraz. za vise placeni porez na dobit	634	634
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	13.256	9.682
Porez na dodatu vrednost i AVR	254	338
Ukupno:	17.847	19.570

Struktura potrazivanja	31.12.2006. u 000 dinara
Kupci bruto	6.737
Kupci u zemlji	4.419
Kupci u inostranstvu	-2.318
Ispravka vrednosti kupaca	3.194
Kupci neto	3.543
Potrazivanja iz specificnih poslova	9
Druga potrazivanja	151
Ukupno:	3.703

Na dan 31.12.2006. godine preduzece je imalo 26 kupaca koji su imali saldo od cega su 23 kupca u zemlji, a 3 su u inostranstvu.

Starosna struktura potrazivanja od kupaca u 000 dinara.

Rbr	Naziv starosne grupe	2006 u 000 din.	%
1	Potrazivanja koja nisu dospela	67	0.99
2	Potrazivanja ciji je rok naplate protekao do tri meseca	3.472	51.54
3	Potrazivanja ciji je rok naplate protekao od 3-6 meseci	862	12,80
4	Potrazivanja ciji je rok naplate protekao od 6-12 meseci		
5	Potrazivanja ciji je rok naplate protekao od 1-2 godine	2.317	34.39
6	Potrazivanja ciji je rok naplate protekao od 2-3 godine		
7	Potrazivanja ciji je rok naplate protekao vise od 3 godine	19	0.28
	Ukupno bruto kupci	6.737	100.00

V-1. PORTAZIVANJA ZA VISE PLACENI POREZ NA DOBITAK

Potrazivanja za viseplaceni porez na dobitak iznose 634 hiljade dinara i datiraju iz ranijeg perioda.

V-2. GOTOVINSKI EKVALENTI I GOTOVINA

Na dan 31.12.2006. godine, novcana sredstva ovog preduzeca su iznosila 13 256 hiljada dinara (2005. godina - 9 682).

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju sredstva na racunima kod banaka i neposredno unovcive hartije od vrednosti. Hartije od vrednosti, depoziti po vidjenju i gotovina u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izvestaja. Strukturu novcanih sredstava po kategorijama cine:

Struktura novcanih sredstava	31.12.2006. u 000 dinara
Tekuci racuni (Agrobanka i Komercijalna banka)	1.438
Devizni racuni (Agrobanka, Komercijalna i Societe Generale Yugoslav bank)	11.690
Ostala novcana sredstva	128
Ukupna novcana sredstva:	13.256

V-3. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

Aktivna vremenska razgranicenja i PDV u iznosu od 254 hiljade dinara obuhvataju:

- unapred placene troskove u iznosu od 212 hiljada dinara;
- Potrazivanja za nefakturisani prihod u iznosu od 32 hiljade dinara i
- porez na dodatu vrednost u iznosu od 10 hiljada dinara.

U troskove koji su unapred placeni za neki period spadaju: unapred placene premije osiguranja, pretplate na strucne casopise i unapred placeno dizel gorivo, dok se na racunu potrazivanja za nefakturisani prihod obuhvata prihod koji nije mogao da bude fakturisan a za koji su nastali troskovi u tekucem periodu odnosno u momentu utvrdjivanja poslovnog rezultata.

VI ODLOZENA PORESKA SREDSTVA

Na dan 31.12.2006. godine preduzece je iskazalo odlozenu poreska sredstva u iznosu od 600 hiljada dinara.

VII KAPITAL

Ministarstvo privrede je dana 14.11.2005. godine potvrdilo strukturu i vrednost kapitala preduzeca sa stanjem na dan 31.12.2002. godine.

a) Ukupan osnovni kapital iskazan je u 2.902 akcije -100% i to sa sledecom strukturom:

b) Akcijski kapital iskazan je u 2.902 akcije-100% osnovnog kapitala od cega je:

- akcijski kapital po prethodnim Zakonima iskazan je u 22 akcije-0.76%;
- akcijski kapital Fonda PIO iskazan je u 288 akcija-9.92%;
- akcijski kapital istransformisan u prvom krugu svojinske transformacije iskazan u 1.712 akcija-59%;
- akcijski kapital uplacen u drugom krugu svojinske transformacije iskazan u 880 akcija-30.32%;

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 600.00 dinara na osnovu odluke o izdavanju i prodaji akcija o9d 31.10.1998. godine.

Na dan 31.12.2006. godine preduzece je imalo sledecu strukturu kapitala:

Konto	Opis	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
300	Akcijski kapital	1.741	1.741
309	Ostali osnovni kapital	33	33
	Ukupno osnovni kapital	1.774	1.774
312	Zakonske rezerve	15.524	15.486
340	Nerasporedjena dobit ranijih godina	49.241	49.279
350	Gubitak tekuce godine	10.293	
3	Kapital	56.246	66.539

Ostali osnovni kapital društva u iznosu od 33 hiljade dinara čini fond zajednicke potrošnje za potrebe stanovanja koji predstavlja izvore sredstava koji su po ranijim propisima vodjeni kao vanposlovna sredstva.

Zakonske rezerve društvo je obrazovalo kada je to bila obaveza po zakonu o preduzecima ("Sl. Glasnik SRJ" br.29/96,33/96...36/2002) koji je propisao da su društva kapitala obavezna da iz ostvarene dobiti izdvajaju najmanje 5% za obaveznu rezervu dok se ne dostigne najmanje 10% osnovnog kapitala. Nerasporedjeni dobitak raniji godina obuhvata kumulirani nerasporedjeni dobitak ranijih godina. Gubitak tekuće godine u iznosu od 10 293 hiljada dinara predstavlja ispravku vrednosti kapitala tj. onaj deo kapitala koji preduzeće u toku poslovanja nije uspeo da održi. Navedeni gubitak biće pokriven u 2007. godini.

VIII KRATKOROCNE OBAVEZE

Kratkorocne finansijske obaveze obuhvataju obaveze po kreditima, hartijama od vrednosti i ostale kratkorocne obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana cinidbe. Kratkorocne finansijske obaveze sastoje se od:

Opis	2006. u 000 dinara	2005. u 000 dinara
Kratkorocne finansijske obaveze	14.946	13.000
Obaveze iz poslovanja	10.297	191
Ostale kratkorocne obaveze i PVR		97
Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda	714	3
Ukupno:	25.957	13.291

Strukturu kratkorocnih obaveza čine:

-iznos od 7.040 hiljada dinara odnosi se na kratkorocni kredit uzet kod Agrobanke u iznosu od 7.000 hiljada dinara za pripremu robe za izvoz sa rokom vracanja od devet meseci i kamatnom stopom od jedan posto mesечно;

-obaveze po kratkorocnim hartijama od vrednosti koje su nastale po osnovu emitovanja i stavljanja u promet bez javnog poziva obveznica prve emisije. Obveznice su emitovane 01.03.2006. godine sa rokom dospeća od 12 meseci i kamatom od 9,6 posto na godisnjem nivou koja se obračunava na devizni ekvivalent. Stanje duga po osnovu kratkorocnih hartija od vrednosti na dan 31.12.2006. godine iznosi 7.906 hiljada dinara.

U bilansu stanja na dan 31.12.2006. godine iskazane su kratkorocne obaveze iz poslovanja u iznosu od 10.297 hiljada dinara (2005.-191 hiljada dinara) i to

Naziv obaveza iz poslovanja	2006. u 000 dinara
Primljeni avansi	9.664
Dobavljači u zemlji	147
Dobavljači u inostranstvu	464
Ostale obaveze iz poslovanja	22
Ukupno:	10.297

Najveću stavku u strukturi primljenih avansa čini primljen avans za robu od preduzeća Granitrade, London u iznosu od 132.000 EUR-a. Na primljeni avans obračunat je PDV po propisanoj stopi u skladu sa Zakonom o PDV-u.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 147 hiljada dinara dok obaveze prema dobavljačima u inostranstvu iznose 464 hiljade dinara.

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u 000 dinara:

Rbr	Naziv starosne grupe	Iznos	%
1	Obaveze koje nisu dospele	118	19.33
2	Obaveze ciji je rok protekao do 3 meseca	471	77.07
3	Obaveze ciji je rok placanja protekao od 3-12 meseci	20	3,27
4	Obaveze ciji je rok placanja protekao od 1-2 godine	2	0.33
5	Obaveze ciji je rok placanja protekao od 2-3 godine		
	Ukupno:	611	100.00

Na racunima obaveza po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda iskazane su obaveze koje se odnose na 2006.godinu po osnovu razlike obracunatog PDV-a i predhodnog poreza kao i obaveze za PDV koje nisu dospele a odnose se na manjak i rashod robe.

Zvanicni kursevi stranih valuta koriscenih za preračunavanje u dinarsku protivvrednost dinarskih pozicija bilansa stanja su

Valuta	31.12.2006.	31.12.2005.
EUR	790.000	85.5000
USD	599.757	72.2189

U Beogradu
23.02.2007.godine

Nada Radovic
Nada Radovic, sef racunovodstva



Vukosav Sakovic
Vukosav Sakovic, Direktor preduzeca