

**Напомене уз финансијске извештаје
за годину која се завршава
31. децембра 2007. године**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2007. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

Основ за састављање финансијских извештаја представљају прописане рачуноводствене политике које су у складу са МРС и МРСИ и закон о рачуноводству републике Србије.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Рачуноводствене политике су дефинисане Правилником о рачуноводству.

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Приходи од продаје робе:		
- повезаним правним лицима		-
- на домаћем тржишту	269.105	227.269
- на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга:		
- повезаним правним лицима	-	-
- на домаћем тржишту	1.653	-
- на иностраном тржишту	-	-
	<u>270.758</u>	<u>227.269</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2007. године

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Набавка материјала		
Трошкови материјала за израду		
Трошкови осталог материјала	1.774	2.117
Трошкови горива и енергије	<u>1.887</u>	<u>1.758</u>
	<u>3.661</u>	<u>3.875</u>

6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	11.756	11.601
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде	2.104	2.076
зарада на терет послодавца		
Трошкови накнада по уговорима		
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	2.900	2.218
Остали лични расходи и накнаде	<u>16.760</u>	<u>15.895</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2007. године

7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	1.561	566
Трошкови услуга одржавања	452	8.956
Трошкови закупнина	9.529	4.986
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	2.610	1.363
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја који се не капитализују		
Трошкови осталих производних услуга	1.240	2.056
Трошкови непроизводних услуга	907	537
Трошкови репрезентације	1.711	2.563
Трошкови премија осигурања	225	29
Трошкови платног промета	357	322
Трошкови чланарина	53	52
Трошкови индиректних пореза и доприноса	312	49
Остали нематеријални трошкови	2	59
	<u>18.959</u>	<u>21.538</u>

8. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Финансијски приходи из односа са повезаним		
правним лицима		
Приходи од камата		
Позитивне курсне разлике	3.796	12.048
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добитку зависних правних		
лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи		
	<u>3.796</u>	<u>12.048</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2007. године

9. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Финансијски расходи из односа са повезаним правним лицима		
Расходи камата	549	6
Негативне курсне разлике	3.735	2.271
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања који се обрачунавају коришћењем метода удела		
Остали финансијски расходи	<u>4.284</u>	<u>2.277</u>
	<u><u>4.284</u></u>	<u><u>2.277</u></u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2007. године

10. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	592	
Губици по основу расхоровања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови	530	1041
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе		1.229
Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалних улагања		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности		
расположивих за продају		
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1.218	
Обезвређење остале имовине		
Остали непоменути расходи	<u>1.509</u>	
	<u>3.849</u>	<u>2.270</u>

11. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	<u>Земљиште и грађевински објекти</u>	<u>Постројења и опрема</u>	<u>Инвестиционе некретнине</u>	<u>Остале некретнине, постројења и опрема</u>	<u>Средства у припреми и аванси</u>	<u>Улагања на туђим некретнинама, постројења и опрема</u>	<u>Укупно</u>	<u>Нематеријална улагања</u>
Набавна вредност								
Стање на почетку године		15.997		170		5.973	22.140	
Набавке		1.733					1.733	
Расходовање и продаја		4.707					4.707	
Остало				170			170	
Стање на крају године		<u>13.023</u>		<u>0</u>		<u>5.973</u>	<u>18.996</u>	
Исправка вредности								
Стање на почетку године		4624				199	4.823	
Амортизација		1.835				1.195	3.030	
Расходовање и продаја		1.341				0	1.341	
Остало						0	0	
Стање на крају године		<u>5.118</u>		<u>0</u>		<u>1.394</u>	<u>6.512</u>	
Нето садашња вредност на дан 31. децембра 2007. године		<u>7.905</u>		<u>0</u>		<u>4.579</u>	<u>12.484</u>	
на дан 31. децембра 2006. године		<u>11.374</u>		<u>170</u>		<u>5.773</u>	<u>17.317</u>	

13. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	2007.	2006.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица		
- у земљи	75.881	43.056
- у иностранству	370	1.468
Потраживања из специфичних послова		
Друга потраживања	_____	_____
Исправка вредности:		
- потраживања од купаца	449	
- потраживања из специфичних послова		
- друга потраживања	_____	_____
	75.802	44.524

14. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**15. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

На дан 31.12.2007 год. предузеће је имало 5.342.642,00 динара од тога у динарима 5.339.006,00, и ЕУР-а 45.89 што представља износ од 3.636,00 динара.

На дан 31.12.2006 предузеће је на својим рачунима имало 6.964.000,00 динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2007. године

16. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	2007.	2006.
Порез на додату вредност:		
- у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	50	47
- у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)		
- у датим авансима по општој стопи		
- у датим авансима по посебној стопи		
- плаћен при увозу добара по општој стопи		
- плаћен при увозу добара по посебној стопи		
- обрачунат на услуге иностраних лица		
Накнадно враћен порез на додату вредност купцима - страним држављанима		
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	438	1.261
Унапред плаћени трошкови		
Потраживања за нефактурисани приход		
Разграничени трошкови по основу обавеза	2	73
Остало		
	<u>490</u>	<u>1.381</u>
	<u><u>490</u></u>	<u><u>1.381</u></u>

17. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	Износ у хиљадама динара	Број акција	%
Сопствени капитал-удели	<u>8.413</u>		
	<u>8.413</u>		
	<u><u>8.413</u></u>		

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2007. године

18. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	У хиљадама динара	
	2007.	2006.
Обавезе према повезаним лицима		
Обавезе по основу рефинансираних кредита:		
- Париски клуб поверилаца		
- Лондонски клуб поверилаца		
Остале обавезе према пословним банкама	5.372	
	<u>5.372</u>	
	<u><u>5.372</u></u>	

19. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Износ од 1.611.588,00 динара представља део дугорочног кредита који доспева у року од годину дана.

Износ од 5.407.960,53 динара на дан 31.12.2006год. представља краткорочну позајмицу оснивача. Решењем АПР-а од 8.02.2008 позајмица је претворена у оснивачки улог.

20. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	2007.	2006.
Примљени аванси, депозити и кауције		106
Обавезе према добављачима:		
- повезана правна лица		
- у земљи	12.947	7.666
- у иностранству	148.6657	129.030
Остале обавезе из пословања	19	8
Обавезе из специфичних послова		
	<u>161.623</u>	<u>136.810</u>
	<u><u>161.623</u></u>	<u><u>136.810</u></u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2007. године

**21. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА
РАЗГРАНИЧЕЊА**

	У хиљадама динара	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на терет запосленог		
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет послодавца		
Обавезе за нето накнаде зараде које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприноси на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају		
Обавезе по основу камата		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима		
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Остале обавезе		
Унапред обрачунати трошкови		
Обрачунати приходи будућег периода		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остало	_____	_____
	=====	=====

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2007. године

22. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

	У хиљадама динара	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Обавезе за порез на додату вредност:		
- по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)		
- по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)		
- по примљеним авансима по општој стопи		
- по примљеним авансима по посебној стопи		
- по основу сопствене потрошње по општој стопи		
- по основу сопствене потрошње по посебној стопи		
- по основу продаје за готовину		
- по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза	6	
Обавезе за акцизе		
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова		
Обавезе за доприносе који терете трошкове		
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	<u>6</u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

23. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Остварена добит није опорезована на основу пореског биланса ПБ1 редни број 38, а због насталих губитака из претходних година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2007. године

24. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Стања на крају године проистекла из куповине/продаје производа/услуга из односа са повезаним лицима су као што следи:

	У хиљадама динара	
	2007.	2006.
<u>Потраживања</u>		
Дугорочни финансијски пласмани (напомена _):		
“”	_____	_____
<u>Обавезе:</u>		
Обавезе према добављачима (напомена _):		
“”	_____	_____
<u>Приходи</u>		
Приходи од продаје (напомена_):		
“”	_____	_____
<u>Расходи</u>		
Трошкови грађевинских услуга извршених од стране других правних лица (напомена _):		
“”	_____	_____

25. СУДСКИ СПОРОВИ

Нема

26. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Предузеће је извршило курсирање на дан 31.12.2007 год.

Коричћени курсеви:

1 ЕУР = 79.2362 дин.

1 УСД = 53.7267 дин.

1 ЦХФ = 47.8422 дин.

1 ГБП = 107.3080 дин.