

# I BILANS STANJA

## 2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

u hiljadama dinara

	Ulaganja u razvoj	Koncesije patenti licence	Goodwill	Negativni goodwill	Ostala nemater. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi i avansi	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8(2 do 4)+6+7-5
<b>Nabavna vrednost:</b>							
Stanje na početku godine					229		229
Povećanja:							
Nove nabavke					47		47
Procena i revalorizacija							
Smanjenja:							
Rashod, prodaja i drugo							
Stanje na kraju godine					276		276
<b>Kumulirana ispravka vrednosti:</b>							
Stanje na početku godine							
Povećanja:							
Amortizacija					62		62
Procena							
Smanjenja:							
Kumulirana ispravka u otuđenju							
Stanje na kraju godine					62		62
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>							
<b>31.12.2005.godine</b>					<b>214</b>		<b>214</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>							
31.12.2004.godine					229		229

### **NAPOMENA br.2:**

#### **Nematerijalna ulaganja**

Na računu 014 iskazan je program za računare (softver) koji je nabavljen odvojeno od računara, sa svojim ispravkom vrednosti. Koristan vek trajanja procenjen je na 4 godine i stopom amortizacije 25%. Ukupan iznos obračunate amortizacije iznosi Din: 62.000,00. Stanje na ovom računu iskazano je u iznosu od Din. 213.823,65.

### 3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	Zemljište	Šume i višegod. zasadi	Građ. objekti	Postroj. i oprema	Invest. nekret.	Osnov. stado	Ostale nekret. postroj. i oprema	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi i avansi	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(2 do 9)
<b>Nabavna vrednost:</b>									
Stanje na početku godine	18.674		104.059	200.422					323.155
Povećanja:									
Nove nabavke				3.239					3.239
Procena i revalorizacija									
Smanjenja:									
Rashod, prodaja i drugo				- 13.120					-13.120
Stanje na kraju godine	18.674		104.059	190.541					313.274
<b>Kumulirana ispravka vrednosti:</b>									
Stanje na početku godine			62.884	183.297					246.181
Povećanja:									
Amortizacija			2.497	5.876					8.373
Procena									
Smanjenja:									
Kumulirana ispravka u otuđenju				-13.073					-13.073
Stanje na kraju godine			65.381	176.100					241.481
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>									
<b>31.12.2005.godine</b>	<b>18.674</b>		<b>38.678</b>	<b>14.442</b>					<b>71.793</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>									
31.12.2004.godine	18.674		41.175	17.125					76.974

### **NAPOMENA br.3:**

**Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva** prema odredbi člana 6. pravilnika o kontnom okviru grupa 02 – obuhvata:

- Zemljište;
- građevinski objekti;
- postrojenja i oprema.

Nekretnine postrojenja i oprema vrednuje se u skladu sa MPS 16. Da bi sredstvo bilo priznato kao nekretnina postrojenje i oprema primenjen je princip: da je koristan vek trajanja duži od jedne godine i da je njegova nabavna vrednost u momentu nabavke viša od prosečne bruto zarade u Republici. Preduzeće je nakon početnog priznanja za vrednovanje nekretnina primenilo Osnovni postupak po kojem se osnovno sredstvo iskazuje po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije (akumuliranu amortizaciju).

Cena koštanja osnovnog sredstva koje se izrađuju u sopstvenoj režiji utvrđuje se uz uključanje svih troškova koji se mogu direktno pripisati sredstvu.

Naknadni izdaci (ranije dodatna ulaganja) uvećavaju vrednost osnovnog sredstva samo u slučaju kada se radi o krupnijem rezervnim delovima koji imaju veliku vrednost i čiji je vek trajanja duži od godinu dana. Svi naknadni izdaci čija visina nije značajna knjiženi su kao troškovi tekućeg održavanja a svi rezervni delovi manje vrednosti vode se na zalihama i stavljanjem u upotrebu njihova celokupna vrednost preneti na troškove.

U 2005.godini Preduzeće je izvršilo ulaganje u opremu u ukupnom iznosu iznosu od:

Din: 3.238.934,79 od toga:

- 2.170.000,00 kao novonabavljena;
- 1.069.000,00 kao povećanje vrednosti;

Na predlog komisije izvršen je rashod osnovnih sredstava koja nemaju sadašnju vrednost u ukupnom iznosu od Din.13.073.000,00.

Amortizacija je obračunata po proporcionalnoj metodi za svako pojedinačno osnovno sredstvo u ukupnom iznosu od Din. 8.373.678,26.

#### 4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povez. pravnih lica	Ulaganje u kapital ostalih pravnih lica i dugoroč. hartije od vredn.	Dugoroč. krediti matičnim zavisnim i ostalim povez. pravnim licima	Dugoroč. krediti u zemlji	Dugoroč. krediti u inostran.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali dugoroč. plasmani	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(2 do 9)
<b>BRUTO VREDNOST</b>									
Vrednost na početku godine			118					370	488
Povećanje									
Smanjenje									
Vrednost na kraju godine			10					358	368
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>									
Vrednost na početku godine									
Povećanje									
Smanjenje									
Vrednost na kraju godine									
<b>NETO VREDNOST</b>									
<b>31.12.2005.godine</b>			<b>10</b>					<b>358</b>	<b>368</b>
31.12.2004.godine			118					370	488

#### NAPOMENA br.4:

##### Dugoročni finansijski plasmani

Na računima grupe 03 obuhvaćeni su dugoročni finansijski plasmani i to:

- učešća u kapitalu: Vojvođanska banka a.d. Novi Sad u iznosu od 10.000,00 (IOS-31.12)
- dugoročni kredit za rešavanje stambenih potreba (kredit Stefanović Mirosljub) u iznosu od 358.000,00.

## 5. ZALIHE, NEKRETNINE NABAVLJENE RADI PRODAJE I AVASI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2005.	31. decembra 2004.
1. Materijal	31.961	31.565
2. Nedovršena proizvodnja	4.007	5.250
3. Gotovi proizvodi	31.145	14.328
4. Roba	457	1.830
5. Ispravka vrednosti zaliha	/	/
<b>I Svega zalihe (1+2+3+4-5)</b>	<b>67.570</b>	<b>52.973</b>
1. Zemljište nabavljeno radi prodaje		
2. Građevinski objekti pribavljeni radi prodaje		
3. Ostale nekretnine pribavljene radi prodaje		
4. Ispravka vrednosti nekret.pribavljenih radi prodaje		
<b>II Svega nekretnine nabavljene radi prodaje (1+2+3-4)</b>		
1. Bruto dati avansi	521	
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
<b>III Svega dati avansi (1-2)</b>	<b>521</b>	
<b>UKUPNO (I + II + III)</b>	<b>68.091</b>	<b>52.973</b>

### NAPOMENA br.5:

#### Zalihe, nekretnine nabavljene radi prodaje i avansi

5. I-1. Na računima grupe 10 vode se zalihe materijala rezervnih delova, alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja u upotrebu. Ove zalihe se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS 2 – zalihe.

Nabavnu vrednost čine neto faktorne vrednosti i zavisni troškovi nabavke. Struktura zaliha materijala 31.12.2005. sastoji se iz sledećih stavki:

– osnovne sirovine	=	26.386.000,00
– pomoćni materijal	=	1.303.000,00
– gorivo i mazivo	=	208.000,00
– rezervni delovi	=	3.400.000,00
– alat i inventar koji se u celini otpisuje	=	1.802.000,00
– ambalaža na zalihi	=	<u>663.000,00</u>
Ukupno	=	31.960.000,00

5.I – 2. – 3 – Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazani se u finansijskom knjigovodstvu na računima:

110 – Nedovršena proizvodnja u iznosu Din. 4.007.000,00

120 – Gotovi proizvodi u iznosu od Din. 31.145.000,00

Prema stavu 9 MRS 2, zalihe nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi mere se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ukoliko je ona niža. Cenu koštanja zaliha čine troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje na njihovo sadašnje stanje.

Zalihe gotovih proizvoda vode se u posebnom knjigovodstvu na računima klase 9.po planskim cenama tokom cele godine a na kraju obračunskog perioda utvrđuje se odstupanje od planskih cena. Na kraju perioda utvrđeni su ukupni stvarni troškovi preuzimanjem iz finansijskog knjigovodstva na računima grupa 50 do 55.

Njihovim poređenjem sa planskom vrednošću utvrđeno je odstupanje (račun 959) i gotovih proizvoda (račun 969). Na navedeni način utvrđeno je povećanje zaliha gotovih proizvoda na dan 31.12.2005.godine u odnosu na početak godine u iznosu od Din. 16.816.000,00 i knjiženo na kontu 630, kao i smanjenje zaliha

nedovršene proizvodnje u iznosu od 1.243.000,00, tako da je krajnji rezultat uticaja promene vrednosti zaliha na bilans uspeha:

– povećanje zaliha učinaka Din. 15.573.000,00.

5 I – 4- Roba u prometu na veliko se vodi po nabavnim cenama, a nastala je kao rezultat naplate potraživanja putem kompenzacije i njena vrednost 31.12.2005. iznosi 457.000,00.

5 III – 1 Dati avansi iskazan je iznos od 521.000,00 a odnosi se na date avanse.

31.12. Tehnohemija	=	70.000,00
Mašinski fakultet	=	80.000,00
Novkabel-N.Sad	=	6.000,00
Elektrodistribucija	=	195.000,00
Jastrebac- NIš	=	80.000,00
Pobeda-N.Sad	=	4.000,00
Perihard	=	6.000,00
Vinča	=	5.000,00
Revizija plus	=	37.000,00

## 6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11(2 do 10)
	Kupci – matična i zavisna pravna lica	Kupci – ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostran.	Potraž. iz specifič. poslova	Druga potraž.	Kratkoroč. finansijski plasmani	Gotovin. ekvival.	Gotovina	Ukupno
Bruto stanje na početku godine			18.460	354		3.915		11	328	23.068
Bruto stanje na kraju godine			16.232	354		319		/	2.939	19.844
Ispravka vrednosti na početku godine			400							400
Ispravka vrednosti na kraju godine			1.079							1.079
<b>NETO STANJE</b>										
<b>31.12.2005.godine</b>			<b>15.153</b>	<b>354</b>		<b>319</b>		<b>/</b>	<b>2.939</b>	<b>18.765</b>
31.12.2004.godine			18.060	354		3.915		11	328	22.668

### NAPOMENA br.6:

**Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina.** Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2005.godine iznose 18.765.000,00 a sastaje se od potraživanja od kupaca u iznosu od 15.507.000,00 i od drugih potraživanja u iznosu od 319.000,00 potraživanja od fonda socijalnog osiguranja za bolovanje u iznosu od 307.000,00.

### Starosna struktura potraživanja od kupaca u zemlji

	iznos	%
– potraživanja koja nisu dospela	9.003.370,08	56,31
– potraživanja čiji je rok protekao do 3 meseca	5.951.199,99	37,22
– potraživanja čiji je rok protekao od 3 do 6 meseci	85.596,33	0,53
– potraživanja čiji je rok protekao od 6 do 12 meseci	889.714,32	5,56
– potraživanja čiji je rok 1 god.do 2 god.	57.575,87	0,38
<b>Ukupno:</b>	<b>15.987.456,59</b>	<b>100,00</b>

Ovde treba naglasiti da su u saldu kupaca u zemlji od 15.987.000,00 sadržana i potraživanja za koja Preduzeće istovremeno ima i obavezu u ukupnom iznosu od 4.134.442,97. i pojedinačna potraživanja za koja Preduzeće istovremeno ima obavezu su:

– Utva Silosi- Kovin	=	2.981.210,18
– North American – Beograd	=	74.045,00
– Metal Hemiko-Šabac	=	991.200,00
– Kruna produkt – V.Banja	=	25.392,00
– Vektra – Požega	=	55.243,96
– Magnohrom – Kraljevo	=	<u>7.351,83</u>
Ukupno:	=	4.134.442,97

Na osnovu odluke Upravnog odbora otpisana su potraživanja putem ispravke vrednosti u iznosu od 1.079.000,00. Za ista je pokrenut sudski postupak.

Potraživanja od kupca sa većim saldov:

– Utva Silosi – Kovin	=	2.981.210,18
– Beogradelektro-Beograd	=	1.719.679,68
– Metal Hemiko-Šabac	=	1.791.534,53
– Avex-Novu Sad	=	1.754.873,34
– Elektro Nabava – Novi Sad	=	1.399.147,02
– Alfa Plam – Vranje	=	1.090.815,16
– Elmaks- Niš	=	929.721,94
– Jugofarm-Niš	=	779.335,50
– Metalka Majur	=	419.895,18
– Gramper-Beograd	=	214.022,58
– Marinex – Beograd	=	356.044,06
– M.D.S.-Valjevo	=	193.104,80
– Elektroelement-Novu Sad	=	180.265,44
– Milan Blagojević-Smederevo	=	277.826,28
– Kruna Produkt-V.Banja	=	201.737,40
– Ostali	=	<u>1.698.243,06</u>
Ukupno:	=	15.987.456,59

Na dan 31.12.2005. godine novčana sredstva Preduzeća iznosila su 2.939.000,00. Struktura je sledeća:

– tekući račun	1.215.000,00
– <u>devizni račun</u>	<u>1.724.000,00</u>
Ukupno:	2.939.000,00



## 7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

u hiljadama dinara

	31. decembra 2005.	31. decembra 2004.
<b>1. Porez na dodatu vrednost</b>	115	
2. Unapred plaćeni troškovi		
3. Potraživanja za nefakturisane prihode		
4. Akontacioni porez na dodatu vrednost	42	
5. Obračunati rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
<b>7. Svega AVR (2 do 6)</b>		
<b>UKUPNO (1+7)</b>	<b>157</b>	

### NAPOMENA br.7:

**Porez na dodatu vrednost i AVR.** Iskazani iznos od 157.000,00 odnosi se na PDV sadržan u računu za utrošenu električnu energiju za mesec decembar a fakturisana 01.01.2006.godine u iznosu od 115.000,00 i predplate PDV a sa stanjem 31.12.2005.godine u iznosu od 41.000,00.

## 8. KAPITAL

u hiljadama dinara

	31. decembra 2005.	31. decembra 2004.
1. Osnovni kapital	71.285	71.285
2. Neraspoređena dobit ranijih godina	17.390	
3. Dobit tekuće godine	690	17.390
4. Gubitak ranijih godina	32.750	32.750
<b>Ukupno kapital</b>	<b>56.615</b>	55.925

### NAPOMENA br.8:

#### Kapital

Na dan 31.12.2005. struktura kapitala je sledeća:

300000	–	Akcijski kapital	–	većinski vlasnik	51.149.000,00
300100	–	Akcijski kapital	–	ostali akcionari	<u>20.136.000,00</u>
				Osnovni kapital	71.285.000,00
340000	–	Neraspoređena dobit ranijih godina			17.390.000,00
341000	–	Dobit tekuće godine			690.000,00
350000	–	Gubitak ranijih godina			<u>32.750.000,00</u>
				Ukupno kapital	56.615.000,00

## 9. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2005.	31. decembra 2004.
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
2. Obaveze prema matičnim i zavisnim preduzećima		
3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
4. Obaveze po emitovanim hartijama u periodu dužem od godinu dana		
5. Dugoročni krediti u zemlji	14.467	18.820
6. Dugoročni krediti u inostranstvu		
7. Ostale dugoročne obaveze		
<b>Dugoročne obaveze - ukupno</b>	<b>14.467</b>	<b>18.820</b>

### NAPOMENA br.9:

**Dugoročne obaveze** na dan 31.12.2005.godine iznose 14.467.000,00 a odnose se na dugoročne kredite i to:

1. Kredit kod Fonda za razvoj – Ugovor br.938 od 27.05.2002.godine u iznosu od 3.000.000,00
  - grejs period 36 meseci;
  - kamata 7% godišnje izmenjena po odluci Upravnog odbora Fonda od 01.Jula 2005 na 1% godišnje;
  - rok vraćanja 30.05.2007;
  - otplata počela 30.05.2005

Stanje kredita na dan 31.12.2005. Iznosi 3.236.655,73 kamata u iznosu od 50.969,82 izmirena sa 31.12.2005.god.

2. Kredit kod Fonda za razvoj –Ugovor broj 1062 od 12.06.2003.u iznosu 3.000.000,00 rok vraćanja 36 meseci.
  - grejs period 12 meseci;
  - rok vraćanja 31.03.2006;
  - kamata 7% odlukom Upravnog odbora Fonda od 01.Jula 2005.preinačena na 1%;
  - otplata počela 30.06.2004;

Stanje kredita 31.12.2005 iznosi 531.957,55 dospela kamata u iznosu 194.967,12 izmirena zaključno sa 31.12.

3. Kredit kod fonda za razvoj – Ugovor br.91119 od 25.06.2003.u iznosu od 4.000.000,00 sa rokom otplate od 36 meseci i grejs periodom 12 meseci. Otplata je počela 30.06.2004.

Stanje kredita 31.12.2005.iznosi 1.437.100,78 dospela kamata izmirena sa 31.12.2005.u iznosu 295.065,71. Deo dugoročnih kredita kod fonda za razvoj po sva tri ugovora koji su dospeli u 2005.godini a nisu izmireni preneti su na kretkoročne finansijske obaveze u iznosu od 9.322.457,59.

4. Dugoročni kredit kod fonda za solidarnu stambenu izgradnju odobren na rok od 20 godina a na dan 31.12.2005.iznosi 1.035.280,25.
5. Dugoročni kredit kod Raiffeisen banke po ugovoru br.2695 od 12.5.za osnovna sredstva u iznosu od 4.330.502,42. Kamata po kreditu 8,75. Rok vraćanja 3 godine. Prvi anuitet dospeo 07.12.2005. i uplaćen u iznosu 229.877,41.

Stanje kredita 31.12.2005.iznosi 4.100.625,31.

6. Dugoročni kredit od Vojvođanske banke – N.Sad iz sredstava Pariskog kluba po ugovoru od 19.03.2004. u iznosu od 48.260,02 EUR-a. Kredit odobren na 22 godine grejs periodom 6 godina nakon kojeg se vrši otplata u roku od 16 godina. Kamata 5,9% godišnje. Na dan 31.12.2005. stanje ovih kredita iznosi 4.126.231,71.

#### Rekapitulacija

1. Fond za razvoj (po tri ugovora)	5.205.714,06
2. Kred.kod fonda solidarnosti	1.035280,28
3. Kredit za opremu (Raiffeisen banka)	4.101.625,31
4. Vojvođanska banka (Pariski klub) _____	<u>4.126.231,71</u>
Ukupno:	14.467.851,36

Svi krediti osim pod rednim brojem 2 odobreni su sa valutnom klauzulom.

## 10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2005.	31. decembra 2004.
1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih		
2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih		
3. Kratkoročni krediti u zemlji	38.881	13.348
4. Kratkoročni krediti u inostranstvu		
5. Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	9.322	
6. Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
7. Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
8. Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
<b>Kratkoročne finansijske obaveze - ukupno</b>	<b>48.203</b>	<b>13.348</b>

### NAPOMENA br.10:

**Kratkoročne finansijske obaveze** u iznosu od 48.203.788,11a odnose se na sledeće kredite:

1. Kratkoročni kredit po ugovoru br.2694 kod Raiffeisen banke odobren 24.05.2005.godine sa rokom vraćanja 12+12+12 što znači na godinu dana uz moguć produžetak na još dve godine.

Kamatna stopa 8,53% mesečno uredno izmirivano. Otplata počinje 24.05.2006. Na dan 31.12.2005. godine stanje ovog kredita iznosi 16.245.000,00. Kamata uredno mesečno izmirivana.

2. Robni kredit po ugovoru br.105 od 08.07.2004.godine (aneksom br.1 od 24.12.2004 i aneksom br.2 od 24.12.2005.) sa preduzećem North American u robi (89.000kg bakarnih katoda). Vrednost 31.12.2005. iznosi 22.456.890,00).
3. Deo dugoročnog kredita kod fonda za razvoj koji je dospeo za plaćanje u iznosu od 9.332.457,59

#### Rekapitulacija

1. Kredit kod Raiffeisen banke	16.245.000,00
2. Robni kredit	22.456.000,00
3. Deo dug. kred.fonda za razv.koji su dosp.	<u>9.332.000,00</u>
Ukupno:	48.033.000,00

## 11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2005.	31. decembra 2004.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	349	217
2. Dobavljači – matična i zavisna preduzeća		
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
4. Dobavljači u zemlji	34.450	51.404
5. Dobavljači u inostranstvu	41	544
6. Ostale obaveze iz poslovanja		
7. Obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Svega obaveze iz poslovanja (1 do 7)</b>	<b>34.840</b>	<b>52.165</b>

### NAPOMENA br11:

#### Obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2005. iznose 34.450.000,00. U pomenutom iznosu sadržane su obaveze prema dobavljačima od kojih Preduzeće istovremeno ima i potraživanje u iznosu od 4.134.000,00 i to:

– Utva Silosi	2.981.000,00
– North American	74.045,00
– Magnohrom	7.351,00
– Vektra	55.243,00
– Kruna produkt	25.392,00
– Metal Hemiko	991.200,00
Ukupno:	4.134.442,00

Dobavljači sa većim saldom:

– North American-Beograd	18.229.144,16
– Utva Silosi- Kovin	9.598.960,71
– Prizma – Kragujevac	2.855.855,14
– Metal Hemiko – Šabac	991.200,00
– Gradska toplana – Kosjerić	307.092,60
– Jugopetrol – Užice	187.415,62
– Dunav osiguranje – Užice	307.936,95
– Elektrodistribucija	758.535,35
– Ostali	1.214.424,34
Ukupno:	34.450.564,87

Starosna struktura obaveza prema dobavljaču:

	Iznos	%
– obaveze koje nisu dospele	12.024.239,95	34,90
– obaveze čiji je rok prot.do 3 mes.	21.089.070,68	61,21
– obaveze čiji je rok prot.od 3 do 6 mes.	1.165.302,20	3,38
– obaveze čiji je rok prot. od 3 do 6 mes.	171.952,04	0,51
– obaveze čiji je rok prot. od 1 do 2 god.	34.450.564,87	100

## 12. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2005.	31. decembra 2004.
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost	10	/
2. Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	- 6	
<b>UKUPNO (1 + 2)</b>	<b>4</b>	<b>/</b>

### NAPOMENA br.12:

#### **Obaveze po osnovu PDV.**

Na računima grupe 47 iskazana je obaveza za PDV u iznosu od 10.000,00 a odnosi se obračunat porez na manjak i rashod po popisu.

### 13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

u hiljadama dinara

	31. decembra 2005.	31. decembra 2004.
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	5.260	12.084
2. Druge obaveze		
<b>I Svega obaveze (1+2)</b>	5.260	12.084
3. Unapred obračunati troškovi		
4. Obračunati prihod budućeg perioda		
5. Naplaćeni porez na dodatu vrednost od rizika		
6. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
7. Odloženi prihodi od primljene donacije		
8. Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>II Svega PVR (3 do 8)</b>		
<b>UKUPNO (I + II)</b>	<b>5.260</b>	<b>12.084</b>

#### NAPOMENA br.13:

#### Ostale kratkoročne obaveze.

Iskazani iznos od 5.260.000,00 a odnosi se na:

- ukalkulisani lični dohodak za XII mesec = 3.392.224,26
- neuplaćeni doprinosi za XI i XII 2002.g. = 1.853.686,48



## II BILANS USPEHA

### 14. PRIHODI OD PRODAJE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2005.	31. decembra 2004.
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
2. Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima		
3. Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	444.446	388.838
4. Prihodi od prodaje na inostranom tržištu	3.857	
<b>I Svega prihod od prodaje robe (1 do 4)</b>	<b>448.303</b>	
5. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima		
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima		
7. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
<b>II Svega prihodi od prodaje proizv. i usluga (5 do 8)</b>		
<b>Ukupno – Prihodi od prodaje (I+II)</b>	<b>448.303</b>	<b>388.838</b>

#### NAPOMENA br.14:

##### Prihodi od prodaje.

Iskazani iznos od 448.303.000,00 a odnosi se na:

– prihode od prodaje na domaćem tržištu	=	444.445.645,22
– prihode od prodaje na stranom tržištu	=	<u>3.857.241,63</u>
Ukupno:		448.302.886,85

Struktura poslovnih prihoda :

– prihodi od prodaje	=	448.302.886,85
– prihodi od aktivir.učin.	=	915.000,00
– povećanje vrednosti zaliha (gotovi proizvodi)	=	16.816.444,27
– smanjenje vrednosti zaliha (nedovrš. proizvodi)	=	<u>1.243.386,98</u>
Ukupno poslovni prihodi:	=	464.790.944,14
– poslovni rashodi		

## 15. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2005.	31. decembra 2004.
1. Troškovi materijala za izradu	366.924	292.600
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	9.818	8.044
3. Troškovi goriva i energije	10.259	8.777
<b>Svega troškovi i materijala (1 do 3)</b>	<b>387.001</b>	309.421

### NAPOMENA br.15: - 1 - Troškovi zarada, naknada zarada i ost.lični rashodi.

	2005.	2006.
– troškovi neto zarada	21.651.406,00	19.647.737,83
– porezi i doprin.na zarade na ter.zap.	10.138.970,31	9.582.601,80
– porezi i doprin.na zarade na ter.posl.	5.754.575,65	5.898.983,41
– otpremnine za odlazak u penziju	50.784,00	254.204,00
– putni troškovi i dnevnice	250.849,99	238.381,84
– otpremnina kod otpuš.sa posla	2.067.364,63	2.436.279,86
– ostali lični rashodi	243.220,20	221.101,67
	<u>40.157.170,78</u>	<u>38.279.290,41</u>

2005. Pros.zar. za pros. broj zap. (151)	= neto =	11.947,71	bruto =	17.544,36
2005. Pros.zar. na bazi kraja mes.(141)	= neto =	12.796,34	bruto =	18.790,52

### NAPOMENA br.15: - 2 - Troškovi amortizacije i rezervisanja.

Na računu 540 – troškovi amortizacije iskazan je iznos od Din. 8.435.531,59 koja je obračunata po proporcionalnoj metodi po računovodstvenim propisima.

Na računu 549 – troškovi rezervisanja iskazan je iznos od Din. 10.004.870,00 a odnosi se na rezervisanje po osnovu ugovora br. 105 od 08.07.2004. (aneksom br.I od 24.12.2004. i aneksom br.II od 24.12.2005.) o pozajmici robe u količini od 88.943 kg elektrolitnog bakra.

Da bi ovo rezervisanje bilo priznato ispunjena su sva tri uslova i to:

- Preduzeće ima sadašnju obavezu (pravnu i stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja.
- Verovatno je da će doći odliv ekonomskih resursa biti potreban za izmirenje.
- Iznos obaveze može da se pouzdano izmeri.

## 16. OSTALI POSLOVNI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2005.	31. decembra 2004.
1. Troškovi proizvodnih usluga	5.253	4.632
2. Nematerijalni troškovi	5.869	6.455
<b>Svega ostali poslovni rashodi (1 do 2)</b>	<b>11.122</b>	<b>11.087</b>

### NAPOMENA br.16:

#### Ostali poslovni rashodi.

Na računima grupe 53 – troškovi proizvodnih usluga iskazan je iznos od Din.5.253.037,72 a sastoji se iz sledećeg:

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
– Troškovi PTT usluga	487.225,80	552.702,14
– Ostale transportne usluge	217.910,75	332.973,00
– Troškovi zanatskih usluga	1.094.465,20	1.485.799,17
– Troškovi zakupnina	311.864,41	-
– Zdravstveni pregled radnika	101.054,64	-
– Troškovi kontrole kvaliteta	444.070,84	40.890,50
– Troškovi putarine i parkinga	190.043,00	100.545,00
– Komunalne usluge (voda i smeće)	335.853,36	209.872,00
– Komunalne usluge (grejanje)	1.817.153,25	1.122.465,97
– Troškovi carina	87.224,63	149.995,00
– Troškovi časopisa	58.946,82	56.908,97
– Troškovi zaštite na radu	80.896,63	6.851,17
– Troškovi vatrogasne službe	26.328,39	48.169,00
– Ostali tr.proizvod.usluga	-	524.263,77
<b>Ukupno:</b>	<b>5.253.037,72</b>	<b>4.631.435,69</b>

Na računu grupe 55-nematerijalni troškovi iskazan je iznos od Din.5.869.399,55 a sastoji se iz sledećeg:

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
– Intelektualne usluge (revizija i info)	182.379,16	189.200,00
– Takse za registraciju vozila	235.883,94	149.211,04
– Reprerentacija	278.846,26	202.243,80
– Premije osiguranja	2.429.218,97	2.337.848,44
– Troškovi platnog prometa i ban.usluga	1.162.035,86	1.145.461,22
– Doprinosi kamatama i članar.	199.532,21	132.319,78
– Porez na imovinu	203.145,70	246.245,61
– Naknada za koriš.grad.zemlj.	861.576,36	861.576,36
– Ostali porezi naknade i takse	40.635,43	772.685,23
– Sudske takse	151.023,98	/
– Ostali nemater.	125.121,68	418.400,12
<b>Ukupno:</b>	<b>5.869.399,55</b>	<b>6.455.191,60</b>

## 17. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama dinara

	<b>31. decembra 2005.</b>	31. decembra 2004.
1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
3. Prihodi od kamata		
4. Prihodi od kursnih razlika	51	32
5. Ostali finansijski prihodi		
<b>Svega finansijski prihodi (1 do 5)</b>	<b>51</b>	<b>32</b>

**NAPOMENA:**

## 18. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2005.	31. decembra 2004.
1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povez. pravnim licima		
3. Rashodi kamata	3.463	2.369
4. Negativne kursne razlike	1.977	2.614
5. Ostali finansijski rashodi		/
<b>Svega finansijski rashodi (1 do 5)</b>	<b>5.440</b>	4.983

### NAPOMENA br.18:

#### Finansijski rashodi

1. – Na računu grupe 562 iskazane su kamate u ukupnom iznosu od 3.463.462,60 a odnose se na:

	2005	2004
– Kamate od dobavljača		
– North American-kamata		
Po robnom kreditu	1.016.084,74	
– Elektrodistribucija	107.432,78	
– Dunav	42.810,10	
– Jugopetrol	<u>534,50</u>	
	1.166.862,12	446.663,76
– Kamate po kreditima		
– Vojođanska banka		
(Trim-Jagodina)	26.568,73	
– Fond za razvoj	410.295,39	
– Raiffeisen banka	878.647,80	
(10.328,75 EUR-a)		
– Vojođanska banka par.k.	<u>241.914,29</u>	
	1.557.426,21	1.508.865,38
– Kamate za nebl.plać.jav. prihoda (repr.sa par.uprav.)	<u>739.174,27</u>	<u>412.895,90</u>
Ukupno kamate:	3.463.462,60	2.368.425,04

2. Na računu grupe 563 – iskazane su negat.kursne razlike u iznosu od 1.976.577,22 a odnose se na :

	2005	2004
– kursne razlike po kreditima	1.879.360,71	2.297.026,47
– ostale negativne kursne razlike	<u>97.216,51</u>	<u>317.932,97</u>
Ukupno:	1.976.577,22	2.614.959,44

## 19. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2005.	31. decembra 2004.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
2. Dobici od prodaje učešća i dugor.hartija od		
3. Dobici od prodaje materijala	7.147	4.545
4. Viškovi		3
5. Naplaćena otpisana potraživanja		
6. Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	929	1.221
7. Prihodi od smanjenja obaveza	639	1.089
8. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
9. Ostali nepomenuti prihodi	78	445
10. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
<b>Svega ostali prihodi (1 do 10)</b>	<b>8.793</b>	<b>7.303</b>

### NAPOMENA br.19:

#### Ostali prihodi.

Iskazani iznos od 8.793.390,99 odnosi se na:

	2005	2004
– prihod od prodaje otpada	7.146.885,36	4.545.154,31
– prihod od naplaćene štete od osiguravajućeg društva	928.476,00	1.221.490,48
– prihod od otpisa obaveza i naknada odobr.rabat	639.419,11	1.089.405,56
– ostali neposlov.prihodi	<u>78.610,52</u>	<u>447.382,47</u>
Ukupno:	8.793.390,99	7.303.432,82

## 20. OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2005.	31. decembra 2004.
1. nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
2. Gubici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
3. Gubici od prodaje materijala		
4. Manjkovi	3	7
5. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
6. Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	1.082	764
7. Ostali nepomenuti rashodi	604	458
8. Rashodi po osnovu obezvređivanja imovine		
<b>Svega ostali rashodi (1 do 8)</b>	<b>1.689</b>	<b>1.229</b>

### NAPOMENA br.20:

#### Ostali rashodi.

Iskazani iznos od 1.689.336,01 odnosi se:

	2005	2004
– rashodi po osnovu otpisa potraž.	1.082.838,73	764.559,46
– troškovi sporova	471.418,19	-
– kazne za prekršaje	37.800,00	154.500,00
– ostali rashodi	39.522,99	310.410,17
Ukupno:	1.631.579,91	1.229.469,63

**NAPOMENA br. 21.**

**Porez na dobit**

Prema važećim propisima za 2005.godinu porez na dobit se obračunava u visini od 10% od iznosa oporezive osnovice utvrđene u poreskom bilansu. Oporeziva dobit se utvrđuje usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha za određene rashode, na način predviđen poreskim propisima i može biti umanjena za određene poreske olakšice. Preduzeće nije u Bilansu uspeha za 2005.godinu iskazala Porez na dobit, iako je imala dobit od 690.000,00, jer je u skladu sa članom 32 Zakona, oporeziva dobit umanjena za nepokriveni deo gubitaka iz ranijih godina do visine oporezive dobiti.