

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

u hiljadama dinara

	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Materijal	39.691	31.961
2. Nedovršena proizvodnja	9.837	4.007
3. Gotovi proizvodi	50.460	31.145
4. Roba	523	457
5. Ispravka vrednosti zaliha	/	/
<b>I Svega zalihe (1+2+3+4-5)</b>	<b>100.511</b>	<b>67.570</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	422	521
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
<b>III Svega dati avansi (1-2)</b>	<b>422</b>	<b>521</b>
<b>UKUPNO (I + II + III)</b>	<b>100.933</b>	<b>68.091</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 31.12.2006. sastoji se iz sledećih stavki:

– osnovne sirovine	=	32.686.-
– pomoćni materijal	=	1.410.-
– gorivo i mazivo	=	441.-
– rezervni delovi	=	4.004.-
– alat i inventar koji se u celini otpisuje	=	2.086.-
– ambalaža na zalihi	=	<u>1.150.-</u>
Ukupno	=	39.691.-

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

110 – Nedovršena proizvodnja u iznosu Din. 9.837. hiljada.

120 – Gotovi proizvodi u iznosu od Din. 50.460 hiljada.

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. 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 utroškovima proizvodnje

(račun 959) i odstupanje u troškovima gotovih proizvoda (račun 969). Nakon utvrđenih zaliha po ceni koštanja i u toku izrade, a pre odobravanja finansijskih izveštaja rukovodstvo preduzeća i Upravni odbor odlučilo je da zbog poremećaja; tj. velikog pada cene bakra, samim tim i smanjenja neto prodajnih cena naših gotovih proizvoda; nakon dana bilansa, uključi korektivne događaje primenom stava 8 MRS 10, u kojem se kaže da preduzeće vrši ispravku iznosa koji je već priznalo u svojim finansijskim izveštajima, tako da finansijski izveštaji obuhvate i korektivne događaje nakon dana bilansa stanja.

Taj korektivni događaj je:

- prodaja zaliha ispod cene koštanja posle dana bilansa.

Na taj način izvršeno je svođenje zaliha na nižu neto prodajnu vrednost u pogonskom knjigovodstvu; i ispravka povećanja vrednosti zaliha u finansijskom knjigovodstvu. Korekcija zaliha po ovom načinu izvršena je u ukupnom iznosu Din. 14.779 hiljada.

**7. POREZ NA DODATU VREDNOST I ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA**  
u hiljadama dinara

	<b>31. decembra 2006.</b>	31. decembra 2005.
<b>1. Porez na dodatu vrednost</b>	122	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. Odložena poreska sredstva	1496	
<b>UKUPNO (1+6)</b>	<b>1618</b>	157

**NAPOMENA br.7:**

Na računu 270-PDV u primljenim fakturama; iskazan je iznos od Din. 122 hiljade a odnosi se na PDV sadržan uračunu za utrošenu električnu energiju za mesec decembar 2006. godine.

Odložena poreska sredstva iskazana su u ukupnom iznosu od Din. 1.496 hiljada i to po tri osnova:

– po osnovu gubitka ranijih godina	=	746.-
– po osnovu neiskoriš. poreskih kredita	=	241.-
– po osnovu razlike pores. i račun. amor.	=	<u>509.-</u>
Ukupno	=	1.496.-

## 8. KAPITAL

u hiljadama dinara

	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Osnovni kapital	71.285	71.285
2. Neraspoređena dobit ranijih godina	18.078	17.390
3. Dobit tekuće godine	11.643	690
4. Gubitak ranijih godina	32.750	32.750
<b>Ukupno kapital</b>	<b>68.256</b>	<b>56.615</b>

### NAPOMENA br.8:

#### Kapital

Na dan 31.12.2006. struktura kapitala je sledeća:

300000	–	Akcijski kapital	–	većinski vlasnik	51.149.-
300100	–	Akcijski kapital	–	ostali akcionari	<u>20.136.-</u>
				Osnovni kapital	71.285.-
340000	–	Neraspoređena dobit ranijih godina			18.078.-
341000	–	Dobit tekuće godine			11.643.-
350000	–	Gubitak ranijih godina			<u>32.750.-</u>
				Ukupno kapital	68.256.-

## 9. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
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	18.471	14.467
6. Dugoročni krediti u inostranstvu		
7. Ostale dugoročne obaveze		
<b>Dugoročne obaveze - ukupno</b>	<b>18.471</b>	<b>14.467</b>

### NAPOMENA br.9:

**Dugoročne obaveze** na dan 31.12.2006.godine iznose Din. 18.471 hiljada a odnose se na dugoročne kredite i to:

1. Kredit kod Fonda za razvoj – Ugovor br.61874 od 17.04.2006.godine u iznosu od Din. 14.796 hiljada.
  - Kamatna stopa 1% na godišnjem noivou,
  - Rok otplate kredita 60 meseci,
  - Otplata u tromesečnim anuitetima,
  - Za obračun vrednosti glavnog duga koristi se valutna klauzula.

Stanje duga 31.12.2006. godine Din.10.676 hiljada (135.234 EUR-a).

2. Dugoročni kredit kod fonda za solidarnu stambenu izgradnju odobren na rok od 20 godina a na dan 31.12.2006.iznosi Din.1.035 hiljada.
3. Dugoročni kredit kod Raiffeisen banke po ugovoru br.2695 od 12.5.2005. godine za osnovna sredstva u iznosu od 50.625 EUR-a. Rok vraćanja 5 godina.

Stanje kredita 31.12.2006.iznosi Din. 2.947 hiljada (37.302,65 EUR-a).

4. 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 31.12.2006. stanje ovih kredita iznosi Din. 3.812 hiljada (48.260,02 EUR-a).

### Rekapitulacija

1. Fond za razvoj	10.676.-
2. Kred.kod fonda solidarnosti	1.035.-
3. Kredit za opremu (Raiffeisen banka)	2.947.-
4. Vojvođanska banka (Pariski klub)	<u>3.813.-</u>
Ukupno:	18.471.-

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

## 10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih		
2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih		
3. Kratkoročni krediti u zemlji	32.388	38.881
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>32.388</b>	<b>48.203</b>

### NAPOMENA br.10:

**Kratkoročne finansijske obaveze** u iznosu od Din. 32.388 hiljada a 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. Na dan 31.12.2006. godine stanje ovog kredita iznosi Din. 15.010 hiljada (190.000 EUR-a). Kamata uredno mesečno izmirivana.

2. Robni kredit po ugovoru br.105 od 08.07.2004.godine (aneksom br.1 od 24.12.2004, aneksom br.2 od 24.12.2005. i aneksom br.3 od 29.12.2006.) sa preduzećem North American u robi (44.174 kg bakarne katode). Vrednost 31.12.2006. iznosi Din.17.228 hiljada).

### Rekapitulacija

1. Kredit kod Raiffeisen banke	15.010.-
2. Robni kredit	17.228.-
3. Kratkoročna pozajmica cementara „Titan“	<u>150.-</u>
Ukupno:	32.388

## 11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	534	349
2. Dobavljači – matična i zavisna preduzeća		
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
4. Dobavljači u zemlji	73.273	34.450
5. Dobavljači u inostranstvu	41	41
6. Ostale obaveze iz poslovanja		
7. Obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Svega obaveze iz poslovanja (1 do 7)</b>	<b>73.848</b>	<b>34.840</b>

### NAPOMENA br11:

#### Obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2006. iznose Din. 73.273 hiljada. U pomenutom iznosu sadržane su obaveze prema dobavljačima od kojih Preduzeće istovremeno ima i potraživanje u iznosu od Din.1.880 hiljada i to:

– North American	1.021.-
– Grand inženjering-Bor	801.-
– Bona Trade	52.-
– Gradska toplana	<u>5.-</u>
Ukupno:	1.880.-

Dobavljači sa većim saldom:

– North American-Beograd	68.468.-
– Elektrodistribucija-Užice	1.260.-
– Grand inženjering-Bor	801.-
– Utva Silosi- Kovin	635.-
– Prizma – Kragujevac	623.-
– Jugopetrol – Užice	397.-
– Gradska toplana – Kosjerić	246.-
– Ostali	<u>843.-</u>
Ukupno:	73.273.-

Starosna struktura obaveza prema dobavljaču:

	Iznos	%
– obaveze koje nisu dospеле	2.231.-	3,04
– obaveze čiji je rok prot.do 30 dana	36.004.-	49,14
– obaveze čiji je rok prot.od 30 dana do 3 mes.	34.858.-	47,57
– obaveze čiji je rok prot. od 3 mes. do 6 mes.	52.-	0,07
– obaveze čiji je rok preko 1 godine	<u>127.-</u>	<u>0,18</u>
	73.273.-	100

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

u hiljadama dinara

	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost	217	10
2. Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	492	-6
<b>UKUPNO (1 + 2)</b>	<b>709</b>	<b>4</b>

### NAPOMENA br.12:

#### Obaveze po osnovu PDV.

Na računima grupe 47 iskazana je obaveza za PDV u iznosu od Din. 426 hiljada a odnosi se na obavezu poreza za 12.mesec 2006. godine.

Obračunat porez na manjak i rashod po popisu u iznosu od Din.11 hiljada kao i pretplatu poreza u iznosu od Din.220 hiljada.

Iznos od 492 hiljade odnosi se na obavezu za naknadu na građevinsko zemljište.



### 13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

u hiljadama dinara

	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	6.314	5.260
2. Druge obaveze	28	
<b>I Svega obaveze (1+2)</b>	<b>6.342</b>	<b>5.260</b>
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>6.342</b>	<b>5.260</b>

#### NAPOMENA br.13:

#### Ostale kratkoročne obaveze.

Iskazani iznos od 6.314 hiljada a odnosi se na:

- ukalkulisani lični dohodak za XII mesec = 4.465.-
- neuplaćeni doprinosi za XI i XII 2002.g. = 1.849.-

## II BILANS USPEHA

Napomena br.14:

### 14. PRIHODI OD PRODAJE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
2. Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima		
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	8.037	10.733
4. Prihodi od prodaje na inostranom tržištu		
<b>I Svega prihod od prodaje robe (1 do 4)</b>	<b>8.037</b>	<b>10.733</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	581.145	433.713
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	4.470	3.857
<b>II Svega prihodi od prodaje proizv. i usluga (5 do 8)</b>	<b>585.615</b>	<b>437.570</b>
<b>Ukupno – Prihodi od prodaje (I+II)</b>	<b>593.652</b>	<b>448.303</b>

### POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
<b>Početne zalihe učinaka (01.01.)</b>	<b>35.152</b>	<b>19.579</b>
Nedovršena proizvodnja	4.007	5.250
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	31.145	14.329
<b>Krajnje zalihe učinaka (31.12.)</b>	<b>60.297</b>	<b>35.152</b>
Nedovršena proizvodnja	9.837	4.007
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	50.460	31.145
<b>POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA</b>	<b>25.145</b>	<b>15.573</b>
<b>SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA</b>		

## 15. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. Troškovi materijala za izradu	505.964	366.924
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	10.272	9.818
3. Troškovi goriva i energije	10.604	10.259
<b>Svega troškovi i materijala (1 do 3)</b>	<b>526.840</b>	387.000

### NAPOMENA br.15:

#### NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	3.984	8.981
Nabavna vrednost prodate robe na malo <i>ili drugi način klasifikacije ovih rashoda</i>	577	115
<b>UKUPNO</b>	<b>4.561</b>	9.096

#### TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	41.701	31.790
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	7.523	5.754
Troškovi naknada po ugovorima o delu		
Troškovi otpremnina kod otpuštanja sa posla	2.004	2.067
Troškovi dnevnica i putnički troškovi	231	251
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	43	
Troškovi prevoza zaposlenih	428	
Ostali lični rashodi i naknade- pomoć u slučaju smrti	458	295
<b>UKUPNO</b>	<b>52.388</b>	40.157

Prosečna zarada za prosečan broj zaposlenih (132) = neto: 17.990,19; bruto: 26.326,38.

## 16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
Troškovi amortizacije	7.228	8.435
Troškovi rezervisanja		10.004
	<b>7.228</b>	18.439

## 16. OSTALI POSLOVNI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
Troškovi PTT usluga	465	487
Troškovi transportnih usluga	854	217
Troškovi usluga održavanja	2.066	1.094
Troškovi zakupnina	1.980	312
Troškovi kontrole kvaliteta	479	444
Troškovi grejanja	1.593	1.817
Troškovi komunal. usluga (voda i sm.)	353	336
Ostali troškovi proizvodnih usluga	454	546
<b>Svega troškovi proizvodnih usluga</b>	<b>8.244</b>	<b>5.253</b>
Troškovi neproizvodnih usluga (revizija i intelekt. usluga)	608	182
Troškovi reprezentacije	292	278
Troškovi premija osiguranja	2.436	2.429
Troškovi platnog prometa i bankar. usluga	702	1.162
Troškovi nak. za koriš.građ. zemljišta	861	861
Troškovi poreza i такси	232	203
Troškovi doprinosa	234	199
Ostali nematerijalni troškovi	446	555
Svega nematerijalni troškovi	5.811	5.869
<b>UKUPNO</b>	<b>14.055</b>	11.122

## 17. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama dinara

	<b>31. decembra 2006.</b>	31. decembra 2005.
1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
3. Prihodi od kamata	18	
4. Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	3.000	51
5. Ostali finansijski prihodi		
<b>Svega finansijski prihodi (1 do 5)</b>	<b>3.018</b>	51

**NAPOMENA:**

## 18. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama dinara

	<b>31. decembra 2006.</b>	31. decembra 2005.
1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povez. pravnim licima		
3. Rashodi kamata	3.448	3.463
4. Negativne kursne razlike	516	1.977
5. Ostali finansijski rashodi-razlika u ceni katode	15.992	
<b>Svega finansijski rashodi (1 do 5)</b>	<b>19.956</b>	5.440

**NAPOMENA br.18:**

## 19. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
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	297	7.147
4. Viškovi		3
5. Naplaćena otpisana potraživanja		
6. Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od Rizika napl. štete po osnovu osig.	643	929
7. Prihodi od smanjenja obaveza	37	639
8. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
9. Ostali nepomenuti prihodi	48	75
10. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
<b>Svega ostali prihodi (1 do 10)</b>	<b>1.025</b>	<b>8.793</b>

**NAPOMENA br.19:**

## 20. OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2006.	31. decembra 2005.
1. nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
2. Gubici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
3. Gubici od prodaje materijala		
4. Manjkovi	29	3
5. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
6. Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	792	1.082
7. Ostali nepomenuti rashodi	103	604
8. Rashodi po osnovu obezvređivanja zalihe materijala	92	
<b>Svega ostali rashodi (1 do 8)</b>	<b>1.016</b>	<b>1.689</b>

**NAPOMENA br.20:**



**NAPOMENA br. 21.**

**Porez na dobit**

Prema važećim propisima za 2006.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 2006.godinu iskazalo Porez na dobit, iako je imala dobit od 10.147 hiljada, jer je u skladu sa članom 32 Zakona, oporeziva dobit umanjena za nepokriveni deo gubitka po poreskim bilansima iz ranijih godina do visine oporezive dobiti.

Kosjerić  
26.02.2007.god.

Izveštaj sastavio:  
Zorica Tripković

Odgovorno lice:  
Vladimir Lojanica