

5. ZALIHE, NEKRETNINE NABAVLJENE RADI PRODAJE I AVANSI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
1. Materijal	42.103	39.691
2. Nedovršena proizvodnja	9.690	9.837
3. Gotovi proizvodi	48.745	50.460
4. Roba	601	523
5. Ispravka vrednosti zaliha		
I Svega zalihe (1+2+3+4-5)	101.139	100.511
1. Zemljište nabavljeno radi prodaje		
2. Građevinski objekti pribavljeni radi prodaje		
3. Ostale nekretnine pribavljene radi prodaje		
4. Ispravka vrednosti nekret.pribavljenih radi prodaje		
II Svega nekretnine nabavljene radi prodaje (1+2+3-4)		
1. Bruto dati avansi	234	422
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
III Svega dati avansi (1-2)	234	422
UKUPNO (I + II + III)	101.373	100.933

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 fakturane vrednosti i zavisni troškovi nabavke. Struktura zaliha materijala 31.12.2007. sastoji se iz sledećih stavki:

u hiljadama dinara

	2007	2006
osnovne sirovine	34.390	32.686
pomoćni materijal	1.175	1.410
gorivo i mazivo	1.021	441
rezervni delovi	4.336	4.004
alat i inventar koji se u celini otpisuje	2.404	2.086
ambalaža na zalihi	1.181	1.150
Ukupno	42.103	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. 9.690 hiljada.

120 – Gotovi proizvodi u iznosu od Din. 48.745 hiljada.

Prema stavu 9 MRS 2, zalihe nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi utvrđuju 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 u troškovima proizvodnje (račun 959) i odstupanje u troškovima gotovih proizvoda (račun 969). Poređenjem cene koštanja i neto prodajne cene izvršeno je svođenje zaliha na nižu neto prodajnu vrednost u pogonskom knjigovodstvu; i ispravka povećanja vrednosti zaliha u finansijskom knjigovodstvu.

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

	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
1. Porez na dodatu vrednost –predhod. porez	266	123
2. Aktivna vremenska razgraničenja		
3. Potraživanja za nefakturisane prihode		
4. Akontacioni porez na dodatu vrednost		
5. Obračunati rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
6. Odložena poreska sredstva		
UKUPNO (1+6)	266	123

7. I ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
1. Početno stanje 01. Januara	1.496	
2. Povećanje/smanjenje u toku godine	- 276	
UKUPNO (1+2)	1.220	1.496

NAPOMENA br.7:

Na računu 270-PDV u primljenim fakturama; iskazan je iznos od Din. 266 hiljada a odnosi se na PDV sadržan uračunu za utrošenu električnu energiju i PTT troškove za mesec decembar 2007. godine.

Odložena poreska sredstva iskazana su u ukupnom iznosu od Din. 1.220 hiljada i to po tri osnova:

– po osnovu gubitka ranijih godina	=	320.-
– po osnovu neiskoriš. poreskih kredita	=	379.-
– po osnovu razlike pores. i račun. amor.	=	<u>521.-</u>
Ukupno	=	1.220.-

8. KAPITAL

u hiljadama dinara

	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
1. Osnovni kapital	71.285	71.285
2. Neraspoređena dobit ranijih godina	29.723	18.078
3. Dobit tekuće godine	1.736	11.643
4. Gubitak ranijih godina	32.750	32.750
Ukupno kapital	69.994	68.256

NAPOMENA br.8:

Kapital

Na dan 31.12.2007. 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			29.722.-
341000	–	Dobit tekuće godine			1.735.-
350000	–	Gubitak ranijih godina			<u>32.750.-</u>
				Ukupno kapital	69.992.-

9. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	Oznaka valute	Kamat na stopa	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
Dugoročni krediti u zemlji:				
- Fond za razvoj	RSD	1 %	5.031	10.676
- Fond za stan solidarnosti	RSD	1 %	1.035	1.035
- Dugor. kredit Raiffeisen banka	RSD	/	/	2.948
- Dugoročni kredit Vojv. ban.-Pariski klub	EUR	5,9%	3.824	3.812
SVEGA:			9.890	18.471
Dugoroč. kredit u inostr.				
RI Eastern European Finance – Holandija	EUR	1,6 + Euribor	8.716	/
RI Eastern European Finance – Holandija	EUR	2,05 + Euribor	9.508	/
RI Eastern European Finance – Holandija	CHF	1,5 + Libor	13.157	/
SVEGA:			31.381	
Ukupno dugoročni krediti			41.271	18.471

NAPOMENA br.9:

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2007.godine iznose Din. 41.271 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 31.12.2007. godine Din.5.031 hiljada. Deo kredita koji dospeva do jedne godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza.

2. Dugoročni kredit kod fonda za solidarnu stambenu izgradnju odobren na rok od 20 godina a na dan 31.12.2007.iznosi Din.1.035 hiljada.
3. 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 31.12.2007. stanje ovih kredita iznosi Din. 3.824 hiljada (48.260,02 EUR-a).
4. Dugoročni kredit kod RI Eastern European Finance – Holandija, po ugovoru broj 111-497-14 od 12.03.2007.godine, u iznosu od 330.000 EUR-a. Kredit odobren na 24 meseca, sa kamatom 1,6%+1 mesečni Euribor. Deo kredita koji dospeva do jedne godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza.
5. Dugoročni kredit kod RI Eastern European Finance – Holandija, po ugovoru broj 111-499-08 od 12.03.2007.godine, u iznosu od 120.000 EUR-a. Kredit odobren na 60 meseci, sa kamatom 2,05%+6 mesečni Euribor.
6. Dugoročni kredit kod RI Eastern European Finance – Holandija, po ugovoru broj 111-867-68 od 30.10.2007.godine, u iznosu od 300.000 CHF-a. Kredit odobren na 24 meseci, sa kamatom 1,5%+1 mesečni Libor. Deo kredita koji dospeva do jedne godine iskazan u okviru kratkoročnih obaveza.

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	Oznaka valute	Kamat na stopa	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
Kratkoročne obaveze-pozajmice			147	
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine:				
- Fond za razvoj			2.993	
- RI Eastern European Finance			17.432	
- RI Eastern European Finance			1.196	
SVEGA:			21.621	
Ukupno kratkoročne finan. obaveze			21.621	

NAPOMENA br.10:

Navedene kratkoročne finansijske obaveze odnose se na deo dugoročnih kredita koji dospeva u roku do jedne godine.

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	969	534
2. Dobavljači – matična i zavisna preduzeća		
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
4. Dobavljači u zemlji	66.641	73.273
5. Dobavljači u inostranstvu	41	41
6. Ostale obaveze iz poslovanja		
7. Obaveze iz specifičnih poslova		
Svega obaveze iz poslovanja (1 do 7)	67.651	73.848

NAPOMENA br11:

Obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2007. iznose Din. 66.641 hiljada. U pomenutom iznosu sadržane su obaveze prema dobavljačima od kojih Društvo istovremeno ima i potraživanje u iznosu od Din.450 hiljada i to:

– North American	335.-
– Tenibak	14.-
– Bona Trade	97.-
– Elektromaterijal	2.-
– Sreten Gudurić	<u>2.-</u>
Ukupno:	450.-

Dobavljači sa većim saldom:

– North American-Beograd	58.900.-
– Utva Silosi- Kovin	3.428.-
– Elektrosrbija-Kraljevo	1.063.-
– Prizma – Kragujevac	851.-
– Metalhemiko-Šabac	432.-
- Helikom-Užice	407.-
– Gradska toplana – Kosjerić	372.-
– Ostali	<u>1.188.-</u>
Ukupno:	66.641.-

Starosna struktura obaveza prema dobavljaču:

	Iznos	%
– obaveze koje nisu dospеле	6.407.-	9,61
– obaveze čiji je rok prot.do 30 dana	35.200.-	52,82
– obaveze čiji je rok prot.od 30 dana do 3 mes.	24.869-	37,32
– obaveze čiji je rok prot. od 3 mes. do 6 mes.	/	/
– obaveze čiji je rok preko 1 godine	<u>165.-</u>	<u>0,25</u>
	66.641.-	100

12. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost	144	217
2. Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	308	492
UKUPNO (1 + 2)	452	709

NAPOMENA br.12:

Obaveze po osnovu PDV.

Na računima grupe 47 iskazana je obaveza za PDV u iznosu od Din. 144 hiljada a odnosi se na obavezu poreza na manjak po popisu za 2007. godinu.

Iznos od 310 hiljade odnosi se na obavezu za naknadu na građevinsko zemljište za 2007.godinu.

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

u hiljadama dinara

	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	6.146	6.314
2. Druge obaveze	38	28
I Svega obaveze (1+2)	6.184	6.342
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		
II Svega PVR (3 do 8)		
UKUPNO (I + II)	6.184	6.342

NAPOMENA br.13:

Ostale kratkoročne obaveze.

Iskazani iznos od 6.146 hiljada a odnosi se na:

- ukalkulisani lični dohodak za XII mesec = 4.297.-
- 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 2007.	31. decembra 2006.
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	3.116	8.037
4. Prihodi od prodaje na inostranom tržištu		
I Svega prihod od prodaje robe (1 do 4)	3.116	8.037
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	656.033	581.145
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	11.911	4.470
II Svega prihodi od prodaje proizv. i usluga (5 do 8)	667.944	585.615
Ukupno – Prihodi od prodaje (I+II)	671.060	593.652

14.1. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
Početne zalihe učinaka (01.01.)	60.297	35.152
Nedovršena proizvodnja	9.837	4.007
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	50.460	31.145
Krajnje zalihe učinaka (31.12.)	58.435	60.297
Nedovršena proizvodnja	9.690	9.837
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	48.745	50.460
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA		25.145
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	1.861	

14.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
Prihodi od zakupnina	605	239
Ostali poslovni prihodi-prihod od otpada	11.020	13.114
UKUPNO OSTALI POSLOVNI PRIHODI:	11.625	13.353

14.3. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Na računu grupe 62 obuhvaćeni su prihodi po osnovu upotrebe materijala proizvoda i usluga za izradu osnovnih sredstava u sopstvenoj režiji, a na osnovu internih faktura. U nabavnu vrednost uključeni su direktni troškovi i troškovi montaže.

Društvo je u 2007.godini imalo ulaganja u sopstvenoj režiji:

– izrada komore za umrežavanje kablova	=	369. hiljada
– izrada namotača na liniji za izolaciju provodnika 120	=	690. hiljada
– izrada odmotiča na liniji za izolaciju provodnika 120	=	461. hiljada
– izrada kadica za na liniji za izolaciju provodnika 120	=	89. hiljada
UKUPNO:	=	1.609. hiljada

15. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
1. Troškovi materijala za izradu	573.698	505.964
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	13.121	10.272
3. Troškovi goriva i energije	12.298	10.604
Svega troškovi i materijala (1 do 3)	599.117	526.840

NAPOMENA br.15:

NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	1.812	3.984
Nabavna vrednost prodate robe na malo <i>ili drugi način klasifikacije ovih rashoda</i>	159	577
UKUPNO	1.971	4.561

TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	44.256	41.701
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	8.004	7.523
Troškovi naknada po ugovorima o delu		
Troškovi otpremnina kod otpuštanja sa posla	2.674	2.004
Troškovi dnevnica i putnički troškovi	396	231
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	128	43
Troškovi prevoza zaposlenih	657	428
Ostali lični rashodi i naknade- pomoć u slučaju smrti	263	458
UKUPNO	56.378	52.388

Prosečna zarada za prosečan broj zaposlenih (121) = neto: 21.971; bruto: 30.479.

16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
Troškovi amortizacije	5.109	7.228
Troškovi rezervisanja – (otpremnina)	1.456	
	6.565	7.228

16. OSTALI POSLOVNI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
Troškovi PTT usluga	529	465
Troškovi transportnih usluga	271	854
Troškovi usluga održavanja	1.166	2.066
Troškovi zakupnina	5.212	1.980
Troškovi kontrole kvaliteta	756	479
Troškovi grejanja	936	1.593
Troškovi komunal. usluga (voda i sm.)	416	353
Ostali troškovi proizvodnih usluga	936	454
Svega troškovi proizvodnih usluga	10.222	8.244
Troškovi neproizvodnih usluga (revizija i intelekt. usluga)	577	608
Troškovi reprezentacije	270	292
Troškovi premija osiguranja	2.598	2.436
Troškovi platnog prometa i bankar. usluga i izd. gar.	1.066	702
Troškovi nak. za koriš.građ. zemljišta	861	861
Troškovi poreza i taksi – registr. vozila	440	232
Troškovi doprinosa	182	234
Ostali nematerijalni troškovi	558	446
Svega nematerijalni troškovi	6.552	5.811
UKUPNO	16.774	14.055

17. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
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	1.555	3.000
5. Ostali finansijski prihodi		
Svega finansijski prihodi (1 do 5)	1.555	3.019

NAPOMENA:

18. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
2. Rashodi kamata-po kupoprodaji odn.	148	1.216
3. Rashodi kamata – po kreditima	2.228	2.232
4. Negativne kursne razlike	1.205	516
5. Ostali finansijski rashodi-razlika u ceni katode		15.992
Svega finansijski rashodi (1 do 5)	3.582	19.956

NAPOMENA br.18:

19. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
2. Dobici od prodaje učešća i dugor.hartija od	59	
3. Dobici od prodaje materijala	81	297
4. Viškovi	44	
5. Naplaćena otpisana potraživanja		
6. Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od Rizika napl. štete po osnovu osig.	1.020	643
7. Prihodi od smanjenja obaveza	1.270	37
8. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
9. Ostali nepomenuti prihodi	827	48
10. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
Svega ostali prihodi (1 do 10)	3.301	1.025

NAPOMENA br.19:

20. OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

	31. decembra 2007.	31. decembra 2006.
1. nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
2. Gubici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
3. Gubici od prodaje materijala		
4. Manjkovi	148	29
5. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
6. Rashodi po osnovu otpisa potraživanja		792
7. Ostali nepomenuti rashodi	379	103
8. Rashodi po osnovu obezvređivanja zalihe materijala	364	92
Svega ostali rashodi (1 do 8)	891	1.016

NAPOMENA br.20:

NAPOMENA br. 21.

Porez na dobit

Prema važećim propisima za 2007.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. Društvo nije u Bilansu uspeha za 2007.godinu iskazalo Porez na dobit, iako je imala dobit od 2.011 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.

NAPOMENA br. 22.

Vanposlovna aktiva i pasiva

U vanposlovnoj aktivi i pasivi iskazan je iznos od 21.746. hiljada, a odnosi se na evidenciju opreme prema ugovorima o zakupu.

NAPOMENA br. 23.

Založno pravo

Kao sredstvo obezbeđenja obaveza po osnovu odobrenih kredita društvo je izdalo založno pravo-hipoteku na objektu: proizvodna hala silikonskih provodnika izgrađena na katasterskoj parceli broj 892 KO Varoš Kosjerić, po procenjenoj vrednosti od 72.842 hiljade.

Kosjerić
22.02.2008.god.

Izveštaj sastavio:
Rukov. finan. sektora:
Zorica Tripković

Odgovorno lice:
Direktor društva:
Vladimir Lojanica