

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2006. GODINU

OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo **D.P."LJUTOVO"** - p.o. Ljutovo (u daljem tekstu: društvo) je društvo sa ograničenom odgovornošću (ili drugi pravni oblik društva).

Registarski broj: **23608236534**

Poreski identifikacioni broj (PIB): **100843515**

PDV broj: **125329218**

Društvo je osnovano **01.07.1997.** godine.

D.P.« LJUTOVO» se bavi voćarskom i ratarskom proizvodnjom, trgovinom i kooperacijom. Proizvode plasiramo na domaće i inostrano tržište .

OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva **DP "LJUTOVO"** -p.o. Ljutovo za obračunski period koji se završava **31.12.2006.** godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Medjunarodnim računovodstvenim standardima/ Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenom politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drukčije navedeno.

USVOJENE PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za date rabate i PDV. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči.

Rashodi se obračunavaju po načelu dugoročnosti prihoda i rashoda. Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kojem nastanu.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa preračunati su u dinare po srednjem kursu koji je važio na taj dan. Neto pozitivne ili negativne kursne razlike knjiže se u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

Nakon početnog priznavanja, nekretnina, postrojenje i opreme iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacija i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj ceni obračun izlaza se vrši se po prosečnoj ponderisanoj ceni.

Troškovi proizvodnje obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda. Indirektni troškovi kao što su amortizacija, troškovi uprave i prodaje i njihovo raspoređivanje se vrši na osnovu učešća direktnih troškova u ukupnim troškovima. Stvarna cena koštanja pojedinih proizvoda može se utvrditi tek na kraju obračunskog perioda deljenjem ukupnih troškova proizvodnje za ceo obračunski period količinom proizvedenih proizvoda. Nedodeljeni režijski troškovi priznaju se kao rashod perioda.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja odnosno neto prodajnoj ceni ako je niža od cene koštanja, a zalihe gotovih proizvoda se procenjuju po tržišnoj vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

PRIHODI PRODAJE

Prihodi od prodaje društva sastoje se od sledećih vrsta proizvoda:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	2.222	3.700
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Svega prihodi od prodaje	2.222	3.700
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	53.775	31.115
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	5.272	2.317
Svega prihodi od prodaje proizvoda i usluga	59.047	33.432
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE	61.269	37.132

PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	3.797	3.983
UKUPNO	3.797	3.983

POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Početne zalihe učinaka (01.01.)	16.840	12.097
Nedovršena proizvodnja	9.033	10.107
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	7.807	1.990
Krajnje zalihe učinaka (31.12.)	21.650	16.840
Nedovršena proizvodnja	10.603	9.033
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	11.060	7.807
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	4.824	4.743
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA		

OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	1.151	2.511
Prihodi od zakupnina	260	205
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO	1.411	2.716

NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe društva sastoji se od sledećih vrsta troškova:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	2.362	4.043
Nabavna vrednost prodate robe na malo		
UKUPNO	2.362	4.043

TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Troškovi materijala za izradu	22.216	10.426
Troškovi režijskog materijala	1.288	826
Troškovi goriva i energije	4.637	3.785
UKUPNO	17.141	15.037

TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	23.613	13.235
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarade na teret poslodavca	4.227	2.369
Troškovi naknada po ugovorima o delu	139	77
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	1.528	2.000
UKUPNO	29.507	17.681

TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Troškovi amortizacije	7.862	7.857
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
UKUPNO	7.862	7.857

OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Troškovi usluga na izradi učinaka	4.999	2.160
Troškovi transportnih usluga	420	460
Troškovi usluga održavanja	312	131
Troškovi zakupnina	92	77
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande	14	1
Troškovi istraživanja		
Ostali troškovi proizvodnih usluga	137	109
Svega troškovi proizvodnih usluga	5.974	2.938
Troškovi neproizvodnih usluga	399	363
Troškovi reprezentacije	235	101
Troškovi premija osiguranja	1.829	760
Troškovi platnog prometa	170	161
Troškovi članarina	170	107
Troškovi poreza	911	854
Troškovi doprinosa		34
Ostali nematerijalni troškovi	161	207
Svega nematerijalni troškovi	3.875	2.587
UKUPNO	9.849	5.525

FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	6	4
Pozitivne kursne razlike	72	216
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobiti zavisnih pravnih lica i zajedničkog ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNO	78	220

FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	188	295
Negativne kursne razlike	142	366
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		103
UKUPNO	330	764

OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi	7	
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika osim valutne klauzule		
Prihodi od smanjenja obaveza		61
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	1.452	

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Prihodi od uskladjivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNO	1.459	61

OSTALI RASHODI

Ostali rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, osim valutne klauzule koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	143	
Ostali nepomenuti rashodi	41	
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		802
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3	
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNO	187	802

NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Minus: Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		

S obzirom da se prihodi i rashodi poslovanja koje se obustavlja ne uključuju u prihode i rashode iz redovnog poslovanja, u okviru ove pozicije treba dati i glavne pozicije prihoda i rashoda koje imaju za rezultat iskazivanje dobitka ili gubitka.

NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

Neuplaćeni upisan kapital društva može se prikazati na seldeći način:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Neuplaćene upisane akcije		
Neuplaćeni upisani udeli		
UKUPNO		

GOODWILL I NEMATERIJALNA ULAGANJA

Stanje i promena na goodwill-u (samo matičnog društva u konsolidovanom bilansu stanja) i promene na nematerijalnim ulaganjima u konsolidovanom bilansu stanja matičnog društva, odnosno pojedinačnom bilansu stanja društva mogu se prikazati na seldeći način:

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Avansi za nematerijalna ulaganja	UKUPNO NEMATERIJAL NA ULAGANJA	GOODWILL
NABAVNA VREDNOST							
Početno stanje - 01.januar 2006. godine							
Ispravka greške i promena računovodstvene politike							
Povećanja							
Otudjenja i rashodovanje							
Revalorizacija - procena po poštenoj vrednosti							
Ostalo							
Krajnje stanje -31.decembar 2006. godine							
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Početno stanje 01.januar 2006. god.							
Ispravka greške i promena računovodstvene politike							
Amortizacija							
Gubici zbog obezvređenja							
Otudjenja i rashodovanje							
Revalorizacija - procena po poštenoj vrednosti							
Ostalo							
Krajnje stanje - 31.decembar 2006.god.							
NEOTPISANA (SADAŠNJA) VREDNOST							
31. DECEMBAR 2006.GOD.							
31. DECEMBAR 2005.GOD.							

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Stanje i promena na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazane su u tabeli u nastavku.

Procenu nekretnina, postrojenja i opreme po poštenoj vrednosti sa stanjem na dan 31.12.2006. godine izvršio je ovlašćeni procenjivač po tekućim tržišnim cenama na taj dan.

Ukupna neotpisana vrednost nekretnina, postrojenja i opreme koji su dati u jemstvo za obezbedjenje obaveza prema banci za obezbedjenje odobrenog kredita iznosi na dan 31.12.2006. godine _____ hiljada dinara.

Obelodaniti ukoliko neke nekretnine nisu upisane u zemljište knjige, odnosno katastar.

	Zemljište	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ulaganja na tuđim NPO	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST								
Početno stanje 1.januar 2006. god.	98.564	69.342	65.847	2.125	15.378			251.256
Ispravka greške i promena računovodstvene politike								
Nova ulaganja			22		3.787			3.809
Otudjenja i rashodovanje			123					123
Prenos na sredstva namenjena prodaji								
Revalorizacija - procena po poštenoj vrednosti								
Ostalo								
Krajnje stanje 31.decembar 2006.	98.564	69.342	65.992	2.125	19.165			255.209
ISPRAVKA VREDNOSTI								
Početno stanje 1.januar 2006.god.		42.417	58.625	1.724				102.769
Ispravka greške i promena računovodstvene politike								
Amortizacija		2.001	5.801	60				7.862
Gubici zbog obezvređenja								
Otudjenja i rashodovanje			123					123
Prenos na sredstva namenjena prodaji								
Revalorizacija procena po poštenoj vrednosti								
Ostalo								
Krajnje stanje 31.decembar 2006.		44.418	64.552	1.784				110.754
NEOTPISANA (SADAŠNJA) VREDNOST								
31.decembar 2006.	98.564	24.924	1.440	341	19.165			144.434
31.decembar 2005.	98.564	26.925	7.219	401	15.378			148.487

INVESTICIONE NEKRETNINE

Stanje i promene na investicionim nekretninama društva mogu se prikazati na sledeći način:

Ako se za procenjivanje koristi troškovni model:

	u 000 din.
NABAVNA VREDNOST	
Početno stanje 01. januar 2006.god.	
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	
Povećanja koja su rezultat sticanja	
Povećanja koja su rezultat pripisanih naknadnih izdataka	
Otudjenja	
Prenos sa ili na zalihe i nekretnine koju koristi vlasnik	
Ostalo	
Krajnje stanje - 31.decembar 2006. god.	
ISPRAVKA VREDNOSTI	
Početno stanje 01. januar 2006.god.	
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	
Amortizacija	
Gubici zbog obezvređenja	
Otudjenja	
Prenos sa ili na zalihe i nekretnine koju koristi vlasnik	
Ostalo	
Krajnje stanje - 31.decembar 2006. god.	
NEOTPISANA VREDNOST	
31.decembar 2006.god.	
31.decembar 2005.god.	

Ako se za procenjivanje koristi model poštene vrednosti:

	u 000 din.
Početno stanje 01. januar 2006.god.	
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	
Povećanja koja su rezultat sticanja	
Povećanja koja su rezultat pripisanih naknadnih izdataka	
Promena poštene vrednosti - revalorizacija	
Otudjenja i rashodovanje	
Prenos sa ili na zalihe i nekretnine koju koristi vlasnik	
Ostalo	
Krajnje stanje 31.decembar 2006.god.	
Krajnje stanje 31.decembar 2005.god.	

Poštena vrednost investicionih nekretnina na dan 31.12.2006.god.predstavlja procenjenu tržišnu vrednost istih ili sličnih nekretnina na isti dan utvrdjenu od strane nezavisnog, kvalifikovanog, profesionalnog procenjivača.

Prihodi koje je društvo ostvarilo izdavanjem investicionih nekretnina u zakup u 2006. godini iznose ukupno _____ hiljada dinara.

Kao sredstvo obezbedjenja obaveza po osnovu odobrenih kredita od banke društvo je založilo investicione nekretnine u ukupnoj vrednosti od _____ hiljada dinara.

BIOLOŠKA SREDSTVA

Stanje i promene na biološkim sredstvima društva mogu se prikazati na sledeći način:

	Šume	Višegodišnji zasadi	Osnovno stado	Biološka sredstva u pripremi	Avansi za biološka sredstva	UKUPNO
Početno stanje 01.januar 2006.god.				15.278		15.378
Ispravka greške i promena računovodstvene politike						
Povećanja po osnovu nabavki				3.787		3.787
Smanjenja po osnovu prodaje						
Smanjenja po osnovu žetve						
Promena (povećanje ili smanjenje) poštene vrednosti						
Ostalo						
Krajnje stanje 31.12.2006.god.				19.165		19.165

UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu društva mogu se prikazati na sledeći način:

	% učešća	31.12.2006. u 000 din.	31.12.2005 u 000 din.
<u>Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica</u>			
Pravno lice			
Pravno lice			
Ostalo			
Svega			
<u>Učešća u kapitalu ostalih vezanih pravnih lica</u>			
Pravno lice			
Pravno lice			
Ostalo			
Svega			
<u>Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju</u>			
Pravno lice : Vojvodjanska banka A.D. – Novi sad		6	2
Pravno lice: Meridian banka A.D. – Novi Sad		339	339
Ostalo			
Svega		345	341
Minus: Obezvredjenje učešća u kapitalu			
UKUPNO UČEŠĆE U KAPITALU		345	341

OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani društva mogu se prikazati na sledeći način:

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
Minus: Obevređjenje ostalih dugoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNO		

ZALIHE

Stanje zaliha društva može se prikazati na sledeći način:

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
Materijal	3.025	5.186
Nedovršena proizvodnja	10.603	9.033
Gotovi proizvodi	11.060	7.807
Trgovačka roba	7	7
Minus: obevređjenje zaliha		
UKUPNO	24.695	22.033

Vrednost zaliha koje je društvo založilo kao sredstvo za obevređjenje obaveza prema banci na ime odobrenog kredita iznosi _____ hiljada dinara.

STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stanje stalnih sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja može se prikazati na sledeći način.

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište namenjeno prodaji		
Gradjevinski objekti namenjeni prodaji		
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja i oprema namenjena prodaji		
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Minus: Obevređjenje stalnih sredstava i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
UKUPNO		

Obaveze po osnovu stalnih sredstava namenjenih prodaji i poslovanja koje se obustavlja obelodanjene su u okviru napomene _____.

POTRAŽIVANJA

Stanje potraživanja društva može se prikazati na sledeći način:

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
<u>Potraživanja po osnovu prodaje</u>		
Kupci - matična i zavisna pravna lica		
Kupci - ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	2.405	2.682
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca		
Svega	2.405	2.682
<u>Potraživanja iz specifičnih poslova</u>		
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun		
Potraživanja iz komisijone i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Svega		
<u>Druga potraživanja</u>		
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih		
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
Ostala potraživanja		
Minus: Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
Svega		
UKUPNO POTRAŽIVANJA	2.405	2.682

KRA TKOROČNI FINANSIJSKI PLASMAN

Kratkoročni finansijski plasmani društva mogu se prikazati na sledeći način:

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća - deo koji dospeva do jedne godine		

	31.12.2006	31.12.2005.
--	------------	-------------

	u 000 din	u 000 din.
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
Minus: Obezvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNO		

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Stanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine društva može se prikazati na sledeći način:

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalent		
Tekući (poslovni) računi	1.357	299
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	729	
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO	2.086	299

POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Stanje PDV i AVR društva može se prikazati na sledeći način:

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
Porez na dodatu vrednost - prethodni porez	478	233
Aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO	478	233

ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Stanje i promene na odloženim poreskim sredstvima mogu se prikazati na sledeći način:

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
Početno stanje - 01.januar		
Ispravka greške i promena računovodstvene politike		
Povećanje/smanjenje u toku godine		
Krajnje stanje 31.decembar		
UKUPNO		

VANBILANSNA AKTIVA

OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Osnovni i ostali kapital društva može se prikazati na sledeći način:

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
Aksijski kapital		
Udeli DOO		
Ulozi		
Državni kapital	46727	20.710
Društveni kapital	48854	74.871
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	1.354	2.138
UKUPNO	96.935	97.719

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
Akcionar				
Akcionar				
Akcionar				
Manjinski interes				
UKUPNO				

Za društva sa ograničenom odgovornošću

Članovi društva su:

	% udela	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
Član			
Član			
Član			
Ostali			
UKUPNO			

NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

Neuplaćeni upisani kapital društva može se prikazati na sledeći način:

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
Neuplaćene upisane akcije		
Neuplaćeni upisani udeli		
UKUPNO		

REZERVE

Rezerve društva se mogu prikazati na sledeći način:

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
Emisiona premija		
Zakonske rezerve	1.645	1.645
Statutarne i druge rezerve		
UKUPNO	1.645	1.645

Emisiona premija predstavlja razliku (pozitivnu ili negativnu) između postignute prodajne vrednosti akcija i njihove nominalne vrednosti.

Zakonske rezerve su obavezne rezerve koje se formiraju u skladu sa zakonom. Društvo je obrazovalo zakonske rezerve kada je to bila obaveza po Zakonu o preduzećima ("Službeni glasnik SRJ" br. 29/96, 33/96.... 36/2002) koji je propisivao da je društvo kapitala dužno da ima zakonske rezerve. Po tom Zakonu u obavezne zakonske rezerve se svake godine unosilo najmanje 5% dobiti, dok rezerva ne dostigne statutom utvrdjenu srazmeru prema osnovnom kapitalu, a najmanje 10% osnovnog kapitala. Zakon o privrednim društvima, koji je stupio na snagu 30. novembra 2004. godine je ukinuo obavezu da društvo kapitala ima zakonske rezerve.

Statutarne i druge rezerve su rezerve koje se formiraju u skladu sa statutom i drugim aktima društva.

REVALORIZACIONE REZERVE

Na revalorizacionim rezervama iskazuju se efekti procene po poštenoj (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju, kao i kursne razlike po osnovu učešća u kapitalu inostranih privredna društva (ulaganja u strani entitet) u skladu sa računovodstvenim politikama opisanim u napomenama _____.

Stanje i promene na revalorizacionim rezervama društva mogu se prikazati na sledeći način:

	Nematerijala ulaganja	Nekretnine, postrojenja i oprema	Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	Učešća u kapitalu inostranih privrednih društava	Ostalo	UKUPNO
Početno stanje 1.januar 2006.god.		50.804				50.804
Ispravka greške i promena računovod. politike						
Procena po poštenoj vrednosti- povećanje						
Procena po poštenoj vrednosti - smanjenje						
Ukidanje						
Ostala povećanja						
Ostala smanjenja						
Krajnje stanje 31.12.2006.		50.804				50.804
Krajnje stanje 31.12.2005.		50.804				50.804

Revalorizacione rezerve se ne mogu iskoristiti i rasporediti dok se sredstvo čijom su procenom nastale na neki način ne otudji - proda, rashoduje, pokloni, razmeni za drugo sredstvo i sl.

Jedan deo revalorizacione rezerve nastao procenom po poštenoj vrednosti nematerijalnih ulaganja i nekretnina, postrojenja i opreme može se preneti u nerasporedjenu dobit i pre nego što je nematerijalno ulaganje, nekretnina, postrojenje ili oprema otudjena. Iznos koji se u tom slučaju može preneti u nerasporedjenu dobit jednak je razlici amortizacije obračunate na revalorizovanu nabavnu vrednost i amortizacije obračunate na nabavnu vrednost.

NERASPOREDJENA DOBIT

Nerasporedjena dobit društva može se prikazati na sledeći način:

	u 000 din.
Nerasporedjena dobit ranijih godina 01.01.2006.	11.873
Ispravke greške i promena računovodstvene politike	
Korigovano stanje nerasporedjene dobiti ranijih godina 01.01.2006.	
Isplata dividende	
Ostala povećanja	
Ostala smanjenja	2.369
Nerasporedjena dobit tekuće godine	5.600
Stanje na dan 31.12.2006. godine	15.104

Raspodela nerasporedjenog dobitka izvršena na osnovu Skupštine/Upravnog odbora (navesti broj i datum odluke) na sledeći način:

	u 000 din.
Pokriće gubitka	2.369
Isplata dividende	
Učešće zaposlenih u dobiti	
Rezerve	
Osnovni kapital	
Ostalo	
Obračunati porez	

Iznos isplaćene dividende po akciji iznosio je _____ dinara.

GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati na sledeći način:

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
Gubitak ranijih godina		
Gubitak tekuće godine		2.369
UKUPNO		2.369

OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE (ILI UDELI)

Otkupljene sopstvene akcije (ili udeli) društva mogu se prikazati na sledeći način:

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
Otkupljene sopstvene akcije (ili udeli) koje je društvo dužno da otudji u periodu dužem od godinu dana od dana sticanja		
Otkupljene sopstvene akcije (ili udeli) radi prodaje ili poništavanja u roku od godinu dana		
UKUPNO		

DUGOROČNA REZERVISANJA

Stanje i promene na dugoročnim rezervisanjima mogu se prikazati na sledeći način:

	Rezervisanja za troškove u garantnom roku	Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	Rezervisanja za troškove restrukturiranja	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	Ostala dugoročnih rezervisanja	UKUPNO
Početno stanje 01.01.2006.							
Ispravka greške i promena računovod. politike							
Dodatna rezervisanja izvršena u 2006. god.							
Iskorišćena rezervisanja u 2006. god.							
Ukinuta rezervisanja u 2006. god.							
Ostalo							
Krajnje stanje - 31.12.2006.							

DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po osnovu dugoročnih kredita društva mogu se prikazati na sledeći način:

	Oznaka valute	Kamatna stopa	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
<u>Dugoročni krediti u zemlji</u>				
Pravno lice: Vojvodjanska banka A.D.	USD	5,6%	599	671
Pravno lice....				
Ostali.....				
Svega			599	671
<u>Dugoročni krediti u inostranstvu</u>				
Pravno lice				
Pravno lice ...				
Ostali ...				
Svega				
UKUPNO DUGOROČNI KREDITI			599	671

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine od dana bilansa iskazuje se u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana		
Ostale dugoročne obaveze		
UKUPNO		

KRA TKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze mogu da se prikažu na sledeći način:

	Oznaka valute	Kamatna stopa	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
<u>Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica</u>				
Pravno lice....				
Pravno lice....				
Ostali.....				
Svega				
<u>Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica</u>				
Pravno lice				
Pravno lice ...				
Ostali ...				
Svega				

	Oznaka valute	Kamatna stopa	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
<u>Kratkoročni krediti u zemlji</u>				
Pravno lice				
Pravno lice ...				
Ostali ...				
Svega				
<u>Kratkoročni krediti u inostranstvu</u>				
Pravno lice				
Pravno lice ...				
Ostali ...				
Svega				
<u>Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine</u>				
Pravno lice				
Pravno lice ...				
Ostali ...				
Svega				
<u>Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine</u>				
Pravno lice				
Pravno lice ...				
Ostali ...				
Svega				
<u>Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti</u>				
Pravno lice				
Pravno lice ...				
Ostali ...				
Svega				
<u>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</u>				
Pravno lice				
Pravno lice ...				
Ostali ...				
Svega				
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE				

OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

OBAVEZE POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja se mogu prikazati na sledeći način:

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
<u>Obaveze iz poslovanja</u>		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	6.091	10.779
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		5
Svega	6.091	10.884
<u>Obaveze iz specifičnih poslova</u>		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		10
Svega		10
UKUPNO OBAVEZE IZ POSLOVANJA	6.091	10.794

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostale kratkoročne obaveze i PVR mogu da se prikažu na sledeći način:

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
<u>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</u>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundira	1.249	711
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	176	146
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	311	187
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	310	187
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	45	49
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	29	36
Svega	2.120	1.316
<u>Druge obaveze</u>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din.
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobiti		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine		
Ostale obaveze	710	479
Svega	710	479
<u>Pasivna vremenska razgraničenja</u>		
Unapred obračunati troškovi	67	
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala PVR		
Svega	67	
UKUPNO OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR	2.897	1.795

ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Stanje i promene na odloženim poreskim obavezama mogu da se prikažu na sledeći način:

	2006 u 000 din	2005. u 000 din.
Početno stanje 01. januar		
Ispravke greške i promena računovodstvene politike		
Povećanje/smanjenje u toku godine		
Krajnje stanje 31. decembar		
UKUPNO		

VANBILANSNA PASIVA

POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

DOGADJAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeća:

	31.12.2006.	31.12.2005.
EUR	79,0000	85,5000
USD	59,9757	72,2189
CHF	49,1569	54,9380
GBP	117,8577	124,5085

Lice odgovorno za sastavljanje
Finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Ljutovo, 27.02.2007. god