

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANI FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2006. GODINU

OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo «MASTERPLAST YU D.O.O.»(u daljem tekstu: društvo) je društvo sa ograničenom odgovornošću, sa adresom poslovanja Bodrogvari Ferenca 172 u Subotici.

Registarski broj: 23608751005

Poreski identifikacioni broj (PIB): 100838195

PDV broj: 125365669

Društvo je osnovano 2002. god.

Pretežna delatnost društva je: 51530.

Preduzeće je registrovano za spoljnotrgovinski promet i usluga u spoljnotrgovinskom prometu.

Prema kriterijumu za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji (“Službeni glasnik RC br. 46/2006”) društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih u 2006 god. je 52 (u 2005. – 43).

“MASTERPLAST YU” D.O.O. 24000 Subotica, Bodrogvari Ferenca 172 je matično pravno lice.

Zavisna pravna lica su:

Masterplast Doo Kičevo Makedonija ul. 11 Septembra 43

Masterplast Ko SHPK Priština Kosovo

Masterplast Mont Doo Vladimira Rolovića 15/1 8500 Bar

OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva «MASTERPLAST YU D.O.O.», za obračunski period koji se završava 31.12.2006. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnom računovodstvenim standardima /Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji («Službeni glasnik» RC br,46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvđene pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

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

USVOJENE I PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike su posebna načel, osnovi, konvencije pravila i praksa koje je usvojilo preduzeće za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI. Usvojene računovodstvene politike odnose se na prikazivanje, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda preduzeća.

1. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Prihodi od prodaj robe Masterplast Yu	786852	541914
Prihodi od prodaje robe zavisna pravnim licima	85342	74372
Prihodi od prodaje ukupno	872194	616286
Prihod od prodaje robe korekcija konsolidovanja	-23555	-7382
Svega prihodi od prodaje robe	848639	608904

2. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

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

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe Masterplast Yu	733	662
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe MP Yu	5	-
UKUPNO	738	662

3. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Ostali poslovni prihodi Masterplast Yu	124	4
Ostali poslovni prihodi zavisna pravna lica	471	
Korekcija konsolidovanja	-91	
UKUPNO	504	4

4. NABAVNA VREDNOST ROBE

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

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Nabavna vrednost prodane robe na veliko Masterplast Yu	638895	432178
Nabavna vrednost prodane robe zavisna pravna lica	64733	57735
Korekcija za konsolidovanje	-20795	-6325
UKUPNO	682833	483588

5. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Troškovi materijala za izradu	103	39
Troškovi režijskog materijala	7207	3695
Troškovi goriva i energije	17950	13025
Troškovi zavisnih pravnih lica	2346	3866
UKUPNO	27606	20625

6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	26436	18739
Troškovi poreza i doprinosa na ztarade i naknade za teret poslodavca	4734	3355
Troškovi naknada po ugovorima o delu	194	55
Troškovi naknada po ugovorima o povremenim i privremenim o poslovima	75	340
Ostali lični rashodi i naknade	6282	4983
Troškovi zavisnih pravnih lica	3207	4483
UKUPNO	40928	31955

7. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

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

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Troškovi amortizacije	8113	6283
Troškovi amort zavis pravnih lica	1291	1418
UKUPNO	9404	7701

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Troškovi transporthin usluga	2516	2151
Troškovi usluga održavanja	3217	1430
Troškovi zakupnina	-	14
Troškovi sajmovi	520	577
Troškovi reklame i propagande	1447	1627
Ostali troškovi proizvodnih usluga	10833	2269
Svega troškovi proizvodnih usluga	18533	8068
Troškovi neproizvodnih usluga	15352	3199
Troškovi reprezentacije	3262	2017
Troškovi premije osiguranja	679	997
Troškovi platnog prometa	693	693
Troškovi članarina	132	98
Troškovi poreza	170	113
Troškovi doprinosa	10	-
Ostali nematerijalni troškovi	1301	702
Svega nematerijalni troškovi	21599	7819
Ostali poslovni rashodi zavisna pravna lica	4923	
Korekcija po konsolidovanju	-184	-1057
UKUPNO	44871	14830

9. 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	9633	356
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	539	912
Prihodi od kamata	379	135
Pozitivne kursne razlike	1584	196
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	6576	-
Finansijski prihodi zavisna pravna lica	5	
UKUPNO	18716	1599

10. 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	6229	8819
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	3790	181
Rashodi kamata	4873	3984
Negativne kursne razlike	1735	5518
Zavisna pravna lica	1292	
UKUPNO	17919	18502

11. 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	312	206
Viškovi	732	543
Prihodi od smanjenja obaveza	46	126
Ostali nepomenuti prihodi	2774	3659
Ostali prihodi Zavisna pravna lica	62	141
UKUPNO	3926	4675

12. 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	155	-
Manjkovi	506	735
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	2792	42
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	681	-
Ostali nepomenuti rashodi	2399	1086
Obezbvredenje zaliha materijala i robe	503	1291
UKUPNO	7036	3154

13. NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA

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

Ukupna neotpisana vrednost nekretnina, postrojenja i opreme koji su dati u jemstvo za obezbeđenje obaveza prema baci za obezbeđenje odobrenog kredita iznosi na dan 31.12.2006. godine 15.550 hiljada din.

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

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ulaganja u tuđim NPO	Ukupno
NABAVNA VREDNOST								
Početno stanje – 1. januar 2006. god.	416	15597	43085	-	28974	6580	-	94652
Nova ulaganja	902	18988	16977	-	14445	-3702	-	47610
Otuđenja i rashodovanje			-208					-208
Krajnje stanje – 31. decembar 2006. god.	1318	34585	59854	-	43419	2878	-	142054
ISPRAVKA VREDNOSTI								
Početno stanje – 1. januar 2006. god.	-	227	9385	-	-	-	-	9612
Amortizacija	-	236	7877	-	-	-	-	8113
Otuđenja i rashodovanje			-52					-52
Krajnje stanje – 31. decembar	-	463	17210	-	-	-	-	17673

2006. god.								
NEOTPISANA (SADAŠNJA) VREDNOST	1318	34122	42644	-	43419	2878	-	124381
31. decembar 2006. god.	1318	34122	42644	-	43419	2878	-	124381
Zavisna pravna lica			2362					2362
31. decembar 2006	1318	34122	45006		43419	2878		126743
31. decembar 2005. god.				-			-	

14. 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>			
MASTERPLAST MAKEDON.	95%	799	799
MASTERPLAST KOSOVO	95%	281	281
MASTERPLAST MONT	100%	27	27
Svega		1107	1107
Zavisna pravna lica		-54	-40
Ukupno učešća u kapitalu		1053	1067

15. ZALIHE

Stanje zaliha mogu se prikazati na sledeći način:

	31.12.2006. u 000 din	31.12.2005. u 000 din
Trgovačka roba	34380	37047
Zavisna pravna lica	21040	13884
Za korekciju po konsolidovanju	-2667	
UKUPNO	52753	50931

16. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI
I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stanje stalnih sredstva 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
Postrojenja i oprema namenjena prodaji	112	-
UKUPNO	112	-

17. POTRAŽIVANJA

Stanja 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	13482	1660
Kupci – ostala povezana pravna lica	4544	4990
Kupci u zemlji	64682	48483
Kupci u inostranstvu	18696	310
Minus: ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	568	-
Svega	100837	55443
<u>Druga potraživanja</u>		
Potraživanja od zaposlenih	-	237
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	1
Ostala potraživanja	84	89
Svega:	84	327
Zavisna pravna lica	9003	14160
Korekcija po konsolidovanju	-7644	-781
UKUPNO POTRAŽIVANJA	102279	69149

18. 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.
Tekući (poslovni) računi	13595	6603
Blagajna	179	-
Devizni račun	1406	637
Zavisna pravna lica	2988	660
UKUPNO	18168	7900

19. 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	319	107
Aktivna vremenska razgraničenja	2125	3
PDV zavisna pravna lica	481	
UKUPNO	2925	110

20. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

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

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Povećanje/smanjenje u toku godine	28	-
Krajnje stanje – 31. deembar	28	-
UKUPNO	28	-

21. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Osnovni I ostali capital društva može se prikazati na sledeći način:

	31.12. 2006 u 000 din.	31.12.2005. u 000 din.
Udeli DOO	437	437
UKUPNO	437	437

Za društva sa ograničenom odgovornošću:

Članovi društva su:

	% udela	31.12. 2006 u 000 din.	31.12.2005. u 000 din.
Bunford Tivadar	30	131	131
Tibor David	70	306	306
Osnovni kapital zavisna pravna lica		1107	1088
Korekcija za konsolidovanje		-54	-40
UKUPNO	100	1490	1485

22. REZERVE

Rezerve društva se mogu prikazati na sledeći način:

	31.12. 2006 u 000 din.	31.12.2005. u 000 din.
Zakonske rezerve	239	239
Korekcija zavisna pravna lica	201	
UKUPNO	440	239

23. REVALORIZACIONE REZERVE

Stanje I promene na revalorizacionim društva se mogu prikazati na sledeći način:

	Nematerijalna ulaganja	Nekretnine, postrojenja I oprema	Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	Učešće u kapitalu inostranih privrednih društva	Ostalo	UKUPNO
Početno stanje 1.1.2006.		938				938
Krajnje stanje – 31.12.2006.		938				938
Zavisna pravna lica		606				
Krajnje stanje – 31.12.2006.		1544				938

24. NERASPOREĐENA DOBIT

Neraspoređena dobit društva se mogu prikazati na sledeći način:

	u 000 din.
Neraspoređena dobit ranijih godina – 1.1.2006.	39721
Neraspoređena dobit tekuće godine	34679
Zavisna pravna lica	13150
Korekcija po konsolidovanju	-2667
Stanje na dan 31.12.2006.	84883

25. DUGOROČNI KREDITI

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

	Ozanaka valute	31.12. 2006 u 000 din.	31.12.2005. u 000 din.
<u>Dugoročni krediti u zemlji</u>			
Pro Credit	RSD	5107	9100
Raiffeisen	RSD	15187	23510
Direkcija za izgradnju	RSD	2000	-
Svega		22294	32610
UKUPNO DUGOROČNI KREDITI		22294	32610

OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze društva se mogu prikazati na sledeći način:

	31.12. 2006 u 000 din.	31.12.2005. u 000 din.
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	31600	
Ostale dugoročne obaveze	17205	11007
Ostale dugoročne obaveze zavisna prava lica	814	
UKUPNO	49619	11007

26. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

	Ozanaka valute	31.12. 2006 u 000 din.	31.12.2005. u 000 din.
<u>Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine</u>			
Pro Credit	RSD	4131	3286
Raiffeisen	RSD	6801	4107
Svega		10932	7393
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE		10932	7393

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Ostale dugoročne obaveze društva 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	167	447
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	72610	19469
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	-	2116
Dobavljači u zemlji	26512	14002
Dobavljači u inostranstvu	18138	19527
Zavisna pravna lica	20208	25581
Korekcija po konsolidovanju	-7644	-781
Svega	129991	80361
UKUPNO OBAVEZE IZ POSLOVANJA	129991	80361

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostale kratkoročne obaveze i PVR društva se mogu prikazati 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 zarada koje se refundiraju	1426	1079
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	205	222
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	353	284
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	353	284
Obaveze neto naknada zarada koje se refundiraju	18	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	14	19
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	9	9
Svega		
<u>Druge obaveze</u>		
Obaveze prema zaposlenima	90	46
Ostale obaveze	9	31
Svega	2477	1974
UKUPNO OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR	2477	1974

DEVIZNI KURSEVI

1.

	31.12. 2006	31.12.2005.
EUR	79,00	85,50

2. EUR 80,027 Raiffeisen banka prodajni kurs korišćen za kredite i za leasing po ugovoru banke.

Subotica, 26.12.2006.

Direktor