

Rotor A.D.
Subotica
dana 24.02.2007.

Napomene uz finansijske izveštaje uz završni racun za 2006 godinu

1. Osnivanje i poslovanje preduzeća

Na osnovu ugovora o kupovini društvenog kapitala metodom javne aukcije kupac Šipoš Branislav postaje većinski vlasnik A.D. "Rotor" iz Subotice što je registrovano kod Trgovinskog Suda u Subotici Fi br. 2038/2003 od 08.09.2003. godine. Shodno odredbama ugovora o prodaji društvenog kapitala izvršeno je povećanje osnovnog kapitala dokapitalizacijom koje je upisano kod Trgovinskog Suda u Subotici na osnovu rešenja br. Fi 2944/2004 od 21.12.2004. godine. Prevođenje privrednog subjekta u registar privrednih subjekata izvršeno je na osnovu rešenja agencije broj BD 71890/2005 od 15.07.2005. g. sa zaključkom o ispravci tehničkih grešaka br. 71890/2005 od 19.05.2006. Privredni subjekat je registrovan za obavljanje grubih građevinskih i specijalizovanih radova (45210). Direktor A.D. "Rotor" je Vladislav Dobrodolac iz Subotice, Miloša Crnjanskog br.11 JMBG 0307956820039
Celokupan promet A.D. "Rotor" ostvaren je u zemlji.
Prosečan broj zaposlenih na dan 31.12.2006. godine iznosi 29 radnika.

2. Osnove za prikazivanje finansijskih izveštaja

Preduzeće je na dan 01.01.2004 godine sastavilo početni bilans stanja usaglašen sa MSFI i koji je sastavljen tako što je ranije predat bilans stanja na dan 31.12.2003 godine korigovan odnosno eliminisane su pozicije koje se ne priznaju po MSFI, a izvršena su određena preračunavanja vrednosti pojedinih pozicija da bi te vrednosti bile uskladjene sa MSFI, odnosno od toga dana preduzeće primenjuje MSFI. Bilan stanja i bilans uspeha na dan 31.12.2004 godine su takodje usaglašeni sa MSFI.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1 Prihodi i rashodi

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za povraćaj proizvoda i PDV. Prihodi se priznaju momentom isporuke robe i usluga. Prihodi i rashodi po osnovu kamata obračunati su po načelu uzročnosti prihoda i rashoda primenom ugovorenih kamatnih stopa. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zateznih kamata na zakasnela plaćanja obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

Kamate na kredite za nabavku robe knjize se na teret rashoda u periodu na koji se odnose.

Rashodi se takodje obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda. Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kojem su nastali.

3.2 Preračunavanje deviznih iznosa

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po zvaničnom srednjem kursu na dan poslovne promene. Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja preračunati su u dinare po zvaničnom srednjem kursu na taj dan. Neto pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti knjžene su u korist ili na teret bilansa uspeha kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

3.3 Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja.

Nematerijalna ulaganja i oprema su na dan 01.01.2005. iskazana po nabavnoj vrednosti koja je revalorizovana u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima koji su primenjivani do 31.12.2003 godine.

Tako utvrđena vrednost je na dan 01.01.2004. godine preuzeta kao verovatna nova nabavna vrednost umanjena za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije. Sve nabavke opreme u toku 2006. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti sa ukljucenim izdacima koji se priznaju u skladu sa MRS16

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od 1 godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima. Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost opreme i nematerijalnih ulaganja u skladu sa propisanim stopama tj. korišćene su ranije propisane grupe i stope propisane Nomenklaturom sredstava za amortizaciju

Obračun amortizacije opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

3.4 Ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja.

Preduzeće vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja za koja je rukovodstvo procenilo da su nenaplativa. Razlog nenaplativosti je prestanak rada komitenta. Podatci su korišteni sa sajta Narodne banke i saznanjem iz drugih izvora.

3.5 Zalihe.

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja (nabavna cena). Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju na teret rashoda.

3.6 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se gotovina, čekovi poslani na naplatu i sredstva na tekućim računima kod banaka

3.7 Porezi i doprinosi

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% od 01.08.2004 godine. Porez na dobitak iskazan je poreskim bilansom.

3.8 Politika zaštite od rizika.

Preduzeće potraživanja prema kupcima vezuje za ugovorene rokove plaćanja. Preduzeće ima obaveze po osnovu kredita kod banaka čija je otplata vezana za kurs EUR na dan plaćanja.

4. Prihodi od prodaje

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Prihodi od prodaje robe		
U zemlji	119.286	80985
U inostranstvu	0	0

Finansijski prihod od prodaje u 2006. godini u odnosu na 2005. godinu je porastao za 147%.

5. Povećanje i smanjenje vrednosti zaliha učinaka

	2006. u 000 din.	2005, u 000 din.
Početne zalihe učinaka (01.01.)	0	
Nedovršena proizvodnja	0	0
Nedovršene usluge	0	0
Gotovi proizvodi	0	0
Krajnje zalihe učinaka (31.12)	0	0
Nedovršena proizvodnja	0	0
Nedovršene usluge	0	0
Gotovi proizvodi	0	0
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	0	0
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	0	0

6. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta troškova

	2006. u 000 din.	2005, u 000 din.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	0	0
Prihodi od zakupnina	0	0
Prihodi od članarina	0	0
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	0	0
Ostali poslovni prihodi	0	0
UKUPNO	0	0

7. Nabavna vrednost prodane 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	28626	14672
Nabavna vrednost prodane robe na malo <i>ili drugi način klasifikacije ovih rashoda</i>	0	0
UKUPNO	28626	14672

8. Troškovi materijala

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	2006. u 000 din.	2005, u 000 din.
Troškovi materijala za izradu	52227	29589
Troškovi režijskog materijala	1055	717
Troškovi goriva i energije	2091	1261
UKUPNO	55373	31567

9. 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	8187	8305
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	5999	6143
Troškovi naknada po ugovorima o delu	13	14
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	0	0
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih Ugovora	0	0
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	4097	3872
UKUPNO	18296	18334

10. 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	1239	1103
Troškovi rezervisanja za garantni rok	0	0
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	0	0
Rezervisanja za troškove reskukturiranja	0	0
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0	0
Ostala dugorocna rezervisanja	0	0
UKUPNO	1239	1103

11. Ostali poslovni rashodi

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Transportne usluge	686	552
Troskovi održavanja	315	862
Troskovi neproizv.usluga	1200	1640
Reprezentacija	463	547
Troskovi ostalih usluga	1354	1852
Reklama	46	64
Kooperant. Usluge	3277	8984

12. Finansijski prihodi

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Pozitivne kursne razlike	431	985
Prihodi od kamata	3	21

13. Finansijski rashodi

	U 000 din	
	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Rashodi kamata	745	722
Negativne kursne razike	165	53
Odobreni rabat	0	0

14. Ostali prihodi

Ostali prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, Postrojenja i opreme	0	362
Dobici od prodaje bioloskih sredstava	0	0
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	0
Viškovi	0	0
Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika osim valutne klauzule	0	0
Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
Ostali nepomenuti prihodi	493	153
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloskih sredstava	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugorocnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
UKUPNO	493	515

15. Ostali rashodi

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Manjkovi	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	224	487
Kazne	124	106

16. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
Minus: Gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	0	0

17. Osnovna sredstva i nematerijalna ulaganja

	U 000 din
	Oprema
Stanje nab.vrednosti na poc.godine	36069
Nabavka u toku godine	2575
Rashod u toku godine	0
Stanje na kraju godine	38644
Stanje na isprav. vr. pocetku godine	17593
Amortizacija za godinu	1240
Rashod u toku godine	0
Stanje na kraju godine	19811
Sadasnja vrednost 31.12.2006.	19811
Sadasnja vrednost 31.12.2005.	18476

18. Zalihe

Zalihe se sastoje od datih avansa za materijal.

	31.12.2006. u 000 din.	31.12.2005. u 000 din.
Materijal	809	0
Nedovršena proizvodnja	0	0
Gotovi proizvodi	0	0
Trgovačka roba	0	0
Minus: Obezvredenje zaliha	0	0
UKUPNO	809	0

19. Potraživanja.

Potraživanja se sastoje od potraživanja prema kupcima u zemlji i inostranstvu u 2005 i 2006. godini

	31.12.2006. u 000 din.	31.12.2005. u 000 din.
Potraživanja po osnovu prodaje	0	0
Kupci-matična i zavisna pravna lica	0	0
Kupci-ostala povezana pravna lica	0	0
Kupci u zemlji	38240	24280
Kupci u inostranstvu	177	194
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupca	1	0
Svega	38416	24474
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Potraživanja od izvoznika	0	0
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun	0	0
Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje	0	0
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Svega	0	0
Druga potraživanja	0	0
Potraživanja za kamatu i dividende	0	0
Potraživanja od zaposlenih	0	0
Potraživanja od državnih organa i organizacija	0	0
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	1093	1064
Ostala potraživanja	0	102
Minus: Ispravka vrednosti drugih potraživanja	0	0
Svega	1093	1166
UKUPNO POTRAŽIVANJA	39509	25640

20. Kratkoročni finansijski plasmani

	31.12.2006. u 000 din.	31.12.2005. u 000 din.
Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica	0	0
Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica	0	0
Kratkoročni krediti u zemlji	2714	3324
Kratkoročni krediti u inostranstvu	0	0
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	0	0
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća-deo koji dospeva do jedne godine	0	0
Hartije od vrednosti kojima se trguje	0	0
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0	0
Minus: Obezvredenje kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
UKUPNO	2714	3324

21. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	31.12.2006. u 000 din.	31.12.2005. u 000 din.
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	0	0
Tekući (poslovni) računi	3361	5
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	0	0
Blagajna	16	6
Devizni račun	0	0
Devizni akreditivi	0	0
Devizna blagajna	0	0
Ostala devizna sredstva	0	1411
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	0	0
UKUPNO	3372	1422

22. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

	31.12.2006. u 000 din.	31.12.2005. u 000 din.
Porez na dodatu vrednost-prethodni porez	3012	122
Aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO	3012	122

23. Osnovni i ostali kapital

	31.12.2006. u 000 din.	31.12.2005. u 000 din.
Akcijski kapital	21581	21581
Udeli DOO	0	0
Ulozi	0	0
Državni kapital	0	0
Društveni kapital	0	0
Zadružni udeli	0	0
Ostali osnovni kapital	168	168
UKUPNO	21749	21749

24. Rezerve

	31.12.2006. u 000 din.	31.12.2005. u 000 din.
Emisiona premija	0	0
Zakonske rezerve	13	13
Statutarne i druge rezerve	0	0
UKUPNO	13	13

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.

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

25. Neraspoređena dobit

	u 000 din.
Neraspoređena dobit ranijih godina-01.01.2006.	11556
Ispravka greške i promena racunovodstvene politike	0
Korigovano stanje neraspoređene dobiti ranijih godina-01.01.2006.	0
Isplata dividende	3950
Ostala povećanja	0
Ostala smanjenja	28
Neraspoređena dobit tekuće godine	8204
Stanje na dan 31.12.2006.	15782

26. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze se sastoje od odobrenih bankarskih kredita za nabavku robe.

Kreditor	Kamatna stopa	31.12.2006. u 000 din.	31.12.2005. u 000 din.
Panonska banka		200	200
Hypo Group-Leasing	6.99% nominal. kam.	1824	

27. Kratkoročne finansijske obaveze u dinarima 2006

Kreditor	Iznos kredita	Kamata	u 000 din.
Komercijalna banka			
Aik banka	2714	11% na g.n	2714
Prokredit banka			
Pozajmica osnivača			
M-Invest			

28. Obaveze iz poslovanja

	31.12.2006. u 000 din.	31.12.2005. u 000 din.
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depozit i kaucije	6286	4
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica	0	0
Dobavljači-ostala povezana pravna lica	0	0
Dobavljači u zemlji	14682	13673
Dobavljači u inostranstvu	0	0
Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
Svega	20968	13677
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze prema uvozniku	0	0
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	0	0
Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje	0	0
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	0	0
Svega	0	0
UKUPNO OBAVEZE IZ POSLOVANJA	20968	13677

29. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

	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 refundiraju	769	747
Obaveze za porez na zarade i naknade zaradana teret Zaposlenog	110	154
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	192	197
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	199	204
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	0	0
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	0	0
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	0	0
Svega	1270	1302
<u>Druge obaveze</u>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
Obaveze za dividende	0	0
Obaveze za učešće u dobiti	0	0
Obaveze prema zaposlenima	0	0
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po Ugovorima	0	0
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	0	0
Ostale obaveze	0	0
Svega	0	0
<u>Pasivna vremenska razgraničenja</u>		
Unapred obračunati troškovi	0	0
Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
Razgrađeni zavisni troškovi nabavke	0	0
Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
Ostala PVR	0	0
Svega	0	0
UKUPNO OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR	1270	1302

30. 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 sledeći:

	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

(sastavio)

(direktor)