

“AGROMARKET” D.O.O, KRAGUJEVAC

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2006. I 2005. GODINU I
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SADRŽAJ	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1
Bilans stanja	2
Bilans uspeha	3
Izveštaj o promenama na kapitalu	4
Izveštaj o tokovima gotovine	5 - 6
Napomene uz finansijske izveštaje	7 - 18

Maksima Gorkog 73
11000 Beograd
Republika Srbija

Tel: +381 11 344 8918
Tel/fax: +381 11 344 8284
Mob: +381 63 319 715
e-mail: lb-rev@net.yu
web site: www.lbrev.com



OSNIVAČU I DIREKTORU DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "AGROMARKET", KRAGUJEVAC

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Društva za proizvodnju, promet i usluge "Agromarket" d.o.o, Kragujevac (u daljem tekstu "Društvo") sa stanjem na dan 31. decembar 2006. godine i odgovarajućih bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan. Za ove finansijske izveštaje, prikazane na stranama 2 do 6, odgovorno je rukovodstvo Društva. Naša odgovornost je da, na osnovu obavljene revizije, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima.

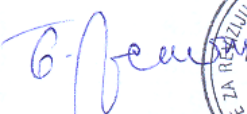
Reviziju smo obavili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i Međunarodnim standardima revizije. Međunarodni standardi revizije nalažu da planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja. Revizija uključuje ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, kojima se potkrepljuju iznosi i informacije obelodanjene u finansijskim izveštajima. Revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih načela i vrednovanje značajnijih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu prezentaciju finansijskih izveštaja. Smatramo da revizija koju smo obavili obezbeđuje solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

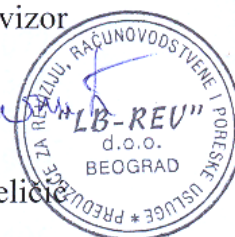
Kao što je izneto u napomeni 5, dugoročni finansijski plasmani u Galeniku Fitofarmaciju, Beograd i revalorizacione rezerve, sa stanjem na dan 31. decembar 2006. godine, su potcenjeni za iznose od 130.960 i 160.978 hiljada dinara, dok su finansijski prihodi, za godinu završenu na taj dan, potcenjeni za iznos razlike od 30.018 hiljada dinara.

Po našem mišljenju, izuzev za efekte razmatrane u prethodnim paragrafima, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno stanje imovine, kapitala i obaveza Društva na dan 31. decembar 2006. godine, kao i rezultat poslovanja, promene na kapitalu i rezervama i promene na novčanim tokovima, za godinu završenu na taj dan, u skladu sa domaćim računovodstvenim propisima.

Beograd, 4. aprila 2007. godine

Ovlašćeni revizor


Bogdan Jelić



BILANS STANJA

		Na dan 31. decembar (U hiljadama dinara)	
	<u>Napomena</u>	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
AKTIVA			
Nematerijalna ulaganja	3.6	5.330	5.049
Nekretnine, postrojenja i oprema, neto	3.6, 3.7, 4	206.831	163.644
Dugoročni finansijski plasmani, neto	3.8, 5	445.937	293.655
Stalna imovina		<u>658.098</u>	<u>462.348</u>
Zalihe, neto	3.9, 6	449.334	361.427
Dati avansi, neto	7	115.594	27.618
Kratkoročna potraživanja, neto	3.5, 8	333.664	228.335
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	9	6.250	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	10	27.997	14.227
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	11	13.641	8.890
Obrtna imovina		<u>946.480</u>	<u>640.497</u>
Ukupna aktiva		<u>1.604.578</u>	<u>1.102.845</u>
Vanbilansna aktiva		-	10.689
PASIVA			
Osnovni kapital		17.282	17.282
Rezerve		30.588	1.955
Neraspoređena dobit		867.101	649.753
Kapital i rezerve	12	<u>914.971</u>	<u>668.990</u>
Dugoročne obaveze	13	4.771	5.963
Kratkoročne finansijske obaveze	3.11, 14	342.637	92.914
Obaveze iz poslovanja	3.12, 15	320.796	270.823
Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja	16	14.802	50.916
Kratkoročne obaveze		<u>678.235</u>	<u>414.653</u>
Odložene poreske obaveze	17	6.601	13.239
Ukupna pasiva		<u>1.604.578</u>	<u>1.102.845</u>
Vanbilansna pasiva		-	10.689

BILANS USPEHA

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar
(U hiljadama dinara)

	<u>Napomena</u>	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	3.1	3.872.423	2.591.666
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		2.016	56.013
Ostali poslovni prihodi		113	38.710
Ukupno poslovni prihodi		<u>3.874.552</u>	<u>2.686.389</u>
POSLOVNI RASHODI			
Nabavna vrednost prodate robe	3.2	3.248.197	2.234.602
Troškovi materijala	3.2	26.920	17.999
Bruto zarade zaposlenih	3.2	98.562	52.435
Amortizacija	3.2, 3.7, 4	25.919	20.112
Ostali poslovni rashodi	3.2, 18	66.902	46.042
Ukupno poslovni rashodi		<u>3.466.500</u>	<u>2.371.190</u>
POSLOVNI DOBITAK		408.052	315.199
FINANSIJSKI PRIHODI	3.3, 3.4, 19	130.484	76.483
FINANSIJSKI RASHODI	3.3, 3.4, 20	30.355	34.037
OSTALI PRIHODI	21	51.195	51.354
OSTALI RASHODI	22	220.243	48.224
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		339.133	360.775
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashod perioda	3.13	23.225	16.235
Odloženi poreski prihodi perioda	3.13	(6.638)	-
		<u>16.587</u>	<u>16.235</u>
DOBITAK, neto		<u>322.546</u>	<u>344.540</u>

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar
(U hiljadama dinara)

	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
OSNOVNI KAPITAL		
Stanje na početku i na kraju godine	<u>9.981</u>	<u>9.981</u>
OSTALI KAPITAL		
Stanje na početku i na kraju godine	<u>7.301</u>	<u>7.301</u>
REZERVE		
Stanje na početku godine	1.955	1.955
Raspodela dobiti	<u>28.633</u>	<u>-</u>
Stanje na kraju godine	<u>30.588</u>	<u>1.955</u>
NERASPOREĐENI DOBITAK		
Stanje na početku godine	649.753	335.197
Korekcija greške iz prethodnog perioda	-	21.686
Dobit tekuće godine	322.546	344.540
Raspodela dobiti u rezerve	(28.633)	-
Raspodela osnivaču	<u>(76.565)</u>	<u>(51.670)</u>
Stanje na kraju godine	<u>867.101</u>	<u>649.753</u>
SVEGA KAPITAL I REZERVE	<u>914.971</u>	<u>668.990</u>

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar
(U hiljadama dinara)

	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prodaja i primljeni avansi	4.858.774	2.649.035
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3.106	-
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	-	90.064
	<u>4.861.880</u>	<u>2.739.099</u>
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Isplate dobavljačima i dati avansi	5.217.895	2.519.081
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	76.198	40.215
Plaćene kamate	1.926	-
Porez na dobitak	23.225	29.264
Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda	201.238	32.517
	<u>5.520.482</u>	<u>2.621.077</u>
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	-	118.022
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	658.602	-
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.097	-
Primljene dividende	6.976	76.483
	<u>8.073</u>	<u>76.483</u>
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Kupovina akcija i udela	-	225.289
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	47.063	64.668
Ostali finansijski plasmani	-	34.037
	<u>47.063</u>	<u>323.994</u>
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	38.990	247.511

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar
(U hiljadama dinara)

	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	711.362	89.148
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	-	45.584
	<u>711.362</u>	<u>134.732</u>
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Isplaćene dividende	-	4.909
	<u>-</u>	<u>4.909</u>
Neto prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	711.362	129.823
Svega prilivi gotovine	5.581.315	2.950.314
Svega odlivi gotovine	5.567.545	2.949.980
Neto priliv gotovine	<u>13.770</u>	<u>334</u>
Gotovina na početku obračunskog perioda	14.227	13.892
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	-	1
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	<u><u>27.997</u></u>	<u><u>14.227</u></u>

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Agromarket d.o.o, je privatno Društvo osnovano decembra 1990. godine.

Osnivač i vlasnik je Dušan Mojsilović dipl. ing. Agronomije. Društvo je sa radom počelo 15. februara 1991. godine.

Društvo za proizvodnju, promet i usluge “Agromarket” Kragujevac upisano je u registar Društva u Trgovinskom sudu u Kragujevcu pod registarskim brojem Fi 1032/98, broj uložka 1-2356-00.

Društvo je registrovano u Agenciji za Privredne registre pod brojem: 192720

Sedište Društva je u Kragujevcu, ul. Kraljevskog bataljona 235/2. U okviru Društva postoje šest predstavništva i to: Subotica, Sremska Mitrovica, Sombor, Valjevo, Zemun I Niš.

Osnovna delatnost Društva je trgovina na veliko sredstvima za tretiranje, prihranu i zaštitu bilja..

Matični broj Društva je 07593252. Poreski identifikacioni broj je 102135221.

Agromarket je jedan od najvećih akcionara u “Galenici Fitofarmaciji” a tokom procesa privatizacije postao je većinski vlasnik PIK “Južni Banat”.

Osnivač je novih Društava u inostranstvu: “Agromarket” d.o.o. Gradiška, Republika Srpska i “Agromarket CG” d.o.o. Podgorica, Crna Gora.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju finansijske izveštaje Društva sastavljene u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji („Službeni Glasnik RS“, br. 46/06). Ovaj Zakon zahteva da finansijski izveštaji za godinu završenu na dan 31. decembar 2006. godine budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog izveštavanja (MSFI).

Na osnovu ovlašćenja iz Zakona o računovodstvu i reviziji, u 2006. godini Ministarstvo Finansija je donelo „Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ i „Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Službeni glasnik RS“, br.114/06) kao osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja za godinu završenu na dan 31. decembar 2006. godine.

Društvo je sastavilo priložene finansijske izveštaje u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i reviziji i navedenim Pravilnicima izdatim od strane Ministarstva Finansija. Ova regulativa nije u punoj meri usklađena sa MSFI.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji pretpostavlja da će Društvo nastaviti da posluje u predvidljivoj budućnosti.

Sve stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju u njihovoj funkcionalnoj valuti, odnosno u Dinarima („RSD“), jer je to valuta koja najbolje odražava ekonomsku suštinu privrednog okruženja u kom Društvo posluje („funkcionalna valuta“). Sve transakcije koje se obavljaju u valutama koje nisu funkcionalna valuta tretiraju se kao transakcije u stranim valutama. Ovi finansijski izveštaji su takođe prikazani u RSD, koji su izveštajna valuta Društva.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje roba i usluga

Prihod uključuje fakturisani iznos za prodatu robu i izvršene usluge, bez poreza na dodatu vrednost, rabata, ostalih komercijalnih popusta i remitende. Prihod od prodaje proizvoda i robe se priznaje u momentu prenosa rizika i koristi od vlasništva na kupca. Prihod od izvršenih usluga se zasniva na stepenu dovršenosti posla i utvrđuje se kao procentualni odnos usluga izvršenih do dana obračuna i ukupnih usluga koje treba da budu izvršene.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, bruto zarade zaposlenih, amortizaciju i ostalo.

3.3. Prihodi i rashodi kamata

Prihodi i rashodi kamata se uključuju u bilans uspeha perioda u kome su nastali.

3.4. Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom srednjem kursu važećem na datum bilansa stanja. Poslovne transakcije u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika u obračunskom periodu na koji se odnose. Nerealizovane pozitivne i negativne kursne razlike, nastale prilikom preračuna deviznih potraživanja odnosno obaveza se iskazuju na isti način kao realizovane kursne razlike.

Preuzete i potencijalne obaveze u stranoj valuti preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

3.5. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za rezervisanja po osnovu umanjenja vrednosti. Rezervisanje za umanjenje vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti u procesu likvidacije ili finansijske reorganizacije, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja, se smatraju indikatorima umanjenja vrednosti potraživanja. Iznos rezervisanja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih tokova gotovine, diskontovanih prema efektivnoj kamatnoj stopi.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos troška se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih troškova. Kada je potraživanje od kupca nenaplativo, otpisuje se na teret ispravke vrednosti potraživanja od kupaca. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuju se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.6. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

Revalorizacija nekretnina, postrojenja i opreme je izvršena do 31. decembra 2003. godine, primenom zvanično objavljenih koeficijenata revalorizacije na prvobitnu nabavnu ili revalorizovanu vrednost i ispravku vrednosti. Postrojenja i oprema su bile predmet procene vrednosti od strane stručnih službi u sastavu Preduzeća, sa stanjem na dan 1. januar 2004. godine, dok su nekretnine, sa stanjem na isti dan, procenjene od strane sudskog veštaka. Shodno tome, nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31. decembar 2006. godine iskazana su po procenjenoj vrednosti umanjenoj za izvršenu ispravku vrednosti.

Pod osnovnim sredstvima smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Dobitak ili gubitak nastao prilikom rashodovanja osnovnih sredstava evidentira se u korist ili na teret ostalih prihoda odnosno rashoda kao kapitalni dobitak ili gubitak.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, ukoliko je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano odmeriti. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha finansijskog perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali u izgradnji svakog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja kapitalizovani su tokom vremenskog perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao troškovi.

Nabavke osnovnih sredstava tokom godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti, koju čini vrednost fakture dobavljača uvećana za zavisne troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

3.7. Amortizacija

Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu ili revalorizovanu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja primenom sledećih godišnjih stopa, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja:

Građevinski objekti	2,50 %
Teretna motorna vozila	20,00 %
Putnička vozila	25,00 %
Kompjuterska oprema	30,00 %
Telefonska oprema	20,00 %
Nematerijalna ulaganja	20,00 %

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje prvog dana narednog meseca kada se sredstva stave u upotrebu.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.8. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na ulaganja u zavisna preduzeća, ulaganja u povezana pravna lica i ulaganja u ostala pravna lica. Prikazani su po prvobitnoj, odnosno nabavnoj vrednosti ulaganja ili po tržišnoj vrednosti ulaganja ukoliko je tržišna vrednost niža.

3.9. Zalihe

Zalihe se, opšte uzev, iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža.

Vrednost zaliha materijala i robe se utvrđuje na osnovu metoda prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjena cene za troškove prodaje.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, niska.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamata.

3.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

3.11. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana, od dana činidbe, odnosno od dana bilansa

Finansijske obaveze iskazuju se po nabavnoj vrednosti, uvcane za pripisane kamate u toku perioda, shodno ugovorima na osnovu kojih su pribavljene, a umanjene za izvršene otplate u toku perioda.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.12. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.13. Porez na dobitak

Tekući porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10,00% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačan iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjeње poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata a koji se odnose na domaća pravna lica predstavljaju iznose, plaćene po različitim republičkim i opštinskim propisima, koji služe za finansiranje raznih komunalnih i republičkih potreba.

Odloženi porez na dobitak

Odloženi porez na dobitak se kalkuliše u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobitak, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvo ni na oporeziv dobitak ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobitak se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa, za koji je verovatno da će budući dobitak za oporezivanje biti raspoloživ i da će se privremene razlike izmiriti na teret tog dobitka.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

	Zemljište	Oprema	Gradjevinski objekti	Ukupno
Nabavna ili revalorizovana vrednost				
Stanje na početku godine	10.995	96.124	73.524	180.644
Povećanja	213	41.808	12.404	54.425
Smanjenja	-	(1.097)	-	(1.097)
Oprema u pripremi	-	1.253	-	1.253
Avansi za opremu	-	36.407	-	36.407
Stanje na kraju godine	11.208	174.495	85.929	271.632
Kumulirana ispravka Vrednosti				
Stanje na početku godine	-	35.187	4.615	39.802
Amortizacija tekuće godine	-	24.427	1.492	25.919
Smanjenja	-	920	-	920
Stanje na kraju godine	-	58.694	6.107	64.801
Neto sadašnja vrednost	11.208	115.801	79.821	206831
31. decembar 2006.				
31. decembar 2005.	10.995	60.937	68.909	140.842

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	31. decembar
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica – Južni Banat	253.473	95.950
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica – Galenika		
Fitofarmacija	173.521	143.503
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	3.481	50
Dugoročni krediti zavisnim preduzećima	-	66.556
Ostali dugoročni finansijski plasmani	15.462	15.754
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	-	(28.158)
Svega dugoročni finansijski plasmani	445.937	293.655

6. ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	<u>2006.</u>	<u>31.decembar</u> <u>2005.</u>
Roba u prometu na veliko	422.147	364.475
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica	30.235	-
Ispravka vrednosti robe	<u>(3.048)</u>	<u>(3.048)</u>
Svega zalihe	<u>449.334</u>	<u>361.427</u>

7. DATI AVANSI

	U hiljadama dinara	
	<u>2006.</u>	<u>31.decembar</u> <u>2005.</u>
Dati avansi za zalihe i usluge dobavljačima u zemlji	17.365	8.568
Dati avansi za zalihe i usluge dobavljačima u inostranstvu	<u>98.229</u>	<u>19.050</u>
Svega dati avansi za zalihe i usluge	<u>115.594</u>	<u>27.618</u>

8. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	<u>2006.</u>	<u>31.decembar</u> <u>2005.</u>
Potraživanja od kupaca u zemlji	672.804	371.866
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	19.618	6.251
Ostala kratkoročna potraživanja	106	5.095
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	<u>(358.864)</u>	<u>(154.877)</u>
Svega kratkoročna potraživanja, neto	<u>333.664</u>	<u>228.335</u>

9. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak na dan 31. decembar 2006. godine iznose 6.250 hiljada dinara.

10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Tekući računi	25.697	13.983
Blagajna	-	3
Devizni račun	<u>2.300</u>	<u>241</u>
Svega gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>27.997</u>	<u>14.227</u>

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	11.232	6.936
Unapred plaćeni troškovi	73	39
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	<u>2.336</u>	<u>1.915</u>
Svega gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>13.641</u>	<u>1.954</u>

12. KAPITAL I REZERVE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Ulozi	9.981	9.981
Ostali kapital	7.301	7.301
Zakonske rezerve	30.588	1.955
Neraspoređena dobit	<u>867.101</u>	<u>649.753</u>
Svega kapital i rezerve	<u>914.971</u>	<u>668.990</u>

Vlasnik kapitala je Dušan Mojsilović, iz Kragujevca.

13. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze na dan 31. decembar 2006. godine iznose 4.771 hiljade dinara i u celini se odnose na ostale razne dugoročne obaveze za koje nije predviđen poseban račun.

14. KRATKOROČNI KREDITI

Poverilac	Kamatna Stopa	Iznos u valuti (EUR)		U hiljadama dinara	
		2006.	2005.	2006.	2005.
		U hiljadama dinara 31. decembar			
Komercijalna banka, ugovor o kratkoročnoj kreditnoj liniji br. 6046-5-24315	8% godišnje, obračunava se mesečno	-	579.101,36	-	50.000
Raiffeisen Bank, deo ugovora o kratkoročnoj okvirnoj liniji br. 52- F/2005	1-nedeljni/ 1-mesečni EURIBOR + 6% godišnje	-	500.000	-	42.914
Banca intesa ugovor o revolving kreditu br. 53- 420- 0100938/5	7,5% godišnje, obračunava se mesečno	875.939,85	-	69.199	-
Societe Generale ugovor o kratkoročnoj kreditnoj liniji br. STL 48/06 i 231/06	Tromesečni EURIBOR +3,75% godišnje	1.188.513,26	-	93.893	-
Obaveze po kratkoročnim finansijskim kreditima u zemlji		2.064.453,11	1.079.101,36	163.092	92.914
Ri Eastern European Finance ugovor br. 111- 0000000000177-04	Jednomesečni EURIBOR + 1,10% godišnje	2.272.727,27	-	179.545	-
Obaveze po kratkoročnim finansijskim kreditima u inostranstvu		2.272.727,27	-	179.545	-
Svega kratkoročne finansijske obaveze		<u>4.337.180,38</u>	<u>1.079.101,36</u>	<u>342.637</u>	<u>92.914</u>

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	<u>2006.</u>	<u>31.decembar</u> <u>2005.</u>
Dobavljači u zemlji	254.122	164.735
Dobavljači u inostranstvu	54.490	105.353
Ostale obaveze iz poslovanja	11.559	105
Primljeni avansi	<u>625</u>	<u>630</u>
Svega obaveze iz poslovanja	<u>320.796</u>	<u>270.823</u>

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	<u>2006.</u>	<u>31.decembar</u> <u>2005.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	5.653	1.197
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret Zaposlenog	835	246
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na Teret zaposlenog	1.049	315
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zara na teret Poslodavca	1.075	323
Obaveze prema zaposlenima	-	337
Ostale obaveze koje nisu obuhvaćene drugim računima	-	45.305
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	<u>6.190</u>	<u>3.193</u>
Svega ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja	<u>14.802</u>	<u>50.916</u>

17. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze na dan 31. decembar 2006. odnosno 2005. godine iznose 6.601 odnosno 13.239 hiljada dinara i u celini se odnose na odložene poreske obaveze po osnovu privremenih poreskih razlika.

18. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Troškovi transportnih usluga	7.604	7.632
Troškovi usluga održavanja	8.406	6.235
Troškovi zakupnina	2.913	2.479
Troškovi sajmova	1.505	431
Troškovi reklame i propagande	11.130	3.490
Troškovi ostalih usluga	665	789
Svega troškovi proizvodnih usluga	<u>32.223</u>	<u>21.056</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	3.717	4.261
Troškovi reprezentacije	5.821	5.634
Troškovi premija osiguranja	1.055	355
Troškovi platnog prometa	9.544	7.536
Troškovi članarina	65	28
Troškovi poreza	1.297	1.080
Ostali nematerijalni troškovi	13.180	6.091
Svega nematerijalni troškovi	<u>34.679</u>	<u>24.985</u>
Svega ostali poslovni rashodi	<u>66.902</u>	<u>46.041</u>

19. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Prihodi od kamata	3.106	442
Pozitivne kursne razlike	57.556	3.528
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	72.390
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	761	-
Prihodi od učešća u dobitku	6.976	-
Ostali finansijski prihodi	62.085	123
Svega finansijski prihodi	<u>130.484</u>	<u>76.483</u>

20. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Rashodi kamata	12.438	2.331
Negativne kursne razlike	15.538	31.705
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	2.379	-
Ostali finansijski rashodi	-	1
Svega finansijski rashodi	<u>30.355</u>	<u>34.037</u>

21. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Viškovi	4.714	1.355
Prihodi od smanjenja obaveza	46.481	16.179
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	33.090
Dobici od prodaje, nekretnina, postrojenja i opreme	<u>-</u>	<u>730</u>
Svega ostali prihodi	<u>51.195</u>	<u>51.354</u>

22. OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Obezbvredjenje potraživanja od povezanih pravnih lica	203.987	-
Manjkovi	11.210	11.874
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1.761	30.746
Ostali nepomenuti rashodi	3.285	3.782
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	<u>-</u>	<u>1.822</u>
Svega ostali rashodi	<u>220.243</u>	<u>48.224</u>

23. SUDSKI SPOROVI

Društvo vodi određene sudske sporove, koji nisu od materijalnog značaja. Za vrednost sporova gde je društvo tužilac, obezbeđena je ispravka vrednosti. Rukovodstvo Društva veruje u pozitivan ishod i ne očekuje materijalno značajne gubitke po ovom osnovu.

24. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja u dinare za pojedine glavne valute su:

	U dinarima	
	<u>31. decembar</u>	<u>31. decembar</u>
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Euro	79,0000	85,5000
Američki dolar	59,9757	72,2189