

“DELTA MC” D.O.O, BEOGRAD

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

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 2
Bilans stanja	3
Bilans uspeha	4
Izveštaj o promenama na kapitalu i rezervama	5
Bilans tokova gotovine	6
Napomene uz finansijske izveštaje	7 - 16

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



VLASNIKU I GENERALNOM DIREKTORU DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "DELTA MC" , BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Društva za spoljnu i unutrašnju trgovinu, proizvodnju i usluge "Delta MC" d.o.o, Beograd (u daljem tekstu "Društvo") sa stanjem na dan 31. decembar 2006. godine i odgovarajućih bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i bilansa tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan. Za ove finansijske izveštaje, prikazane na stranama 3 do 16, 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.

Nekretnine, postrojenja i oprema, sa stanjem na dan 31. decembra 2006. godine, iskazana su po revalorizovanoj nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ispravku vrednosti. 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. Revalorizovana sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31. decembar 2003. godine priznata je kao verovatna nabavna vrednost na taj dan. S obzirom da rukovodstvo Društva nije izvršilo test obezvređenja, u skladu sa zahtevima datim u MRS 36 "Obezvređenje sredstava", kao i usled nedostatka odgovarajućih informacija, nismo bili u mogućnosti da se, alternativnim postupcima revizije, uverimo u nadoknadivost iskazane vrednosti koja predstavlja nekretnine, postrojenja i opremu.

**VLASNIKU I GENERALNOM DIREKTORU DRUŠTVA SA
OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "DELTA MC", BEOGRAD**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Po našem mišljenju, izuzev za efekte razmatrane u prethodnom paragrafu, 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 tokovima gotovine, za godinu završenu na taj dan, u skladu sa domaćim računovodstvenim propisima.

Beograd, 1. avgust 2007. godine

Ovlašćeni revizor


Radmila Stamenić Bašić
"LB-REV"
d.o.o.
BEOGRAD


BILANS STANJA

		Na dan 31. decembar (U hiljadama dinara)	
	<u>Napomena</u>	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
AKTIVA			
Nematerijalna ulaganja, neto	3.7, 4	311	654
Nekretnine, postrojenja i oprema, neto	3.6, 3.7, 4	<u>108.945</u>	<u>112.829</u>
Stalna imovina		109.256	113.483
Zalihe, neto	3.8, 5	126.604	86.874
Dati avansi, neto	6	50	5.197
Kratkoročna potraživanja, neto	3.5, 7	113.583	73.053
Kratkoročni finansijski plasmani		-	3.790
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	8	4.534	2.603
Odložena poreska sredstva	13	<u>-</u>	<u>697</u>
Obrtna imovina		244.771	172.214
Ukupna aktiva		<u>354.027</u>	<u>285.697</u>
PASIVA			
Udeli u društvo sa ograničenom odgovornošću		61.074	61.074
Rezerve		-	370
Neraspoređena dobit		<u>117.399</u>	<u>102.731</u>
Kapital i rezerve	9	178.473	164.175
Kratkoročni krediti	10	10.152	31.338
Obaveze iz poslovanja	11	161.061	86.904
Ostale kratkoročne obaveze	12	<u>4.248</u>	<u>3.280</u>
Kratkoročne obaveze		175.461	121.522
Odložene poreske obaveze	13	93	-
Ukupna pasiva		<u>354.027</u>	<u>285.697</u>

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	308.685	216.476
Povećanje /(Smanjenje) vrednosti zaliha učinaka		<u>(6.764)</u>	<u>5.004</u>
Ukupno poslovni prihodi		301.921	221.480
POSLOVNI RASHODI			
Nabavna vrednost prodate robe	3.2	214.508	146.895
Troškovi materijala	3.2	21.629	23.038
Bruto zarade zaposlenih	3.2	23.045	20.223
Amortizacija	3.2, 3.7, 4	6.375	6.635
Ostali poslovni rashodi	3.2, 14	<u>18.692</u>	<u>13.476</u>
Ukupno poslovni rashodi		284.249	210.267
Poslovna dobit		17.672	11.213
Finansijski prihodi	15	13.351	1.268
Finansijski rashodi	16	2.019	15.155
Ostali prihodi	17	1.214	4.263
Ostali rashodi	18	15.116	904
Dobit pre oporezivanja		15.102	685
Porez na dobit	3.9	(711)	(68)
Odloženi poreski rashodi perioda		(93)	-
DOBIT, neto		<u>14.298</u>	<u>617</u>

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU I REZERVAMA

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

	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
UDELI U DOO		
Stanje na početku godine	61.074	34.257
Povećanje udela	<u>-</u>	<u>26.817</u>
Stanje na kraju godine	<u>61.074</u>	<u>61.074</u>
REZERVE IZ DOBITI		
Stanje na početku godine	370	370
Pripis neraspoređenoj dobiti	<u>(370)</u>	<u>-</u>
Stanje na kraju godine	<u>-</u>	<u>370</u>
NERASPOREĐENA DOBIT		
Stanje na početku godine	102.731	100.246
Prenos sa rezervi	370	-
Korekcija-promena amortizacionih stopa za postrojenja i opremu	-	1.868
Dobit tekuće godine	<u>14.298</u>	<u>617</u>
Stanje na kraju godine	<u>117.399</u>	<u>102.731</u>
SVEGA KAPITAL I REZERVE, neto	<u>178.473</u>	<u>164.175</u>

BILANS TOKOVA 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		
Prilivi od prodaje i primljeni avansi	278.448	258.009
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3.790	-
	<u>282.238</u>	<u>258.009</u>
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Isplate dobavljačima i dati avansi	229.190	211.114
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	18.143	17.191
Plaćene kamate	789	4.061
Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda	8.936	10.708
Vanredne stavke	-	4.635
	<u>257.058</u>	<u>247.709</u>
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	25.180	10.300
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	2.063	-
Neto odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	2.063	-
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Uvećanje osnovnog kapitala	-	26.816
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	21.186	27.759
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	21.186	943
Svega prilivi gotovine	282.238	284.825
Svega odlivi gotovine	280.307	275.468
Neto prilivi gotovine	1.931	9.357
Gotovina na početku obračunskog perioda	2.603	3.934
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	-	406
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	-	11.094
	<u>4.534</u>	<u>2.603</u>
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	<u>4.534</u>	<u>2.603</u>

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Društvo za spoljnu i unutrašnju trgovinu, proizvodnju i usluge “Delta MC”, Beograd osnovano je od strane Hemslade Trading Limited, Nikozija, Kipar, upisom u registar preduzeća u Trgovinskom sudu u Beogradu pod registarskim brojem XVI-Fi-11032/03, broj uloška 1-34975-00.

Društvo se bavi proizvodnjom bicikala, trgovinom a od 2004. godine i servisom putničkih vozila i viljuškara.

Dana 31. decembra 2006. i 2005. godine preduzeće je imalo 55 zaposlenih.

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 koji su usvojeni od strane Upravnog odbora 28. marta 2007. godine.

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

Prihodi od prodaje roba i usluga su iskazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaje roba i porez na dodatu vrednost.

3.2. Poslovni rashodi

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

3.3. Rashodi kamata

Rashodi kamata terete 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, izuzev nerealizovanih pozitivnih kursnih razlika, nastalih prilikom preračuna deviznih potraživanja, koje se iskazuju kao deo pasivnih vremenskih razgraničenja.

3.5. Ispravka vrednosti

Ispravka vrednosti kratkoročnih potraživanja se vrši na teret bilansa uspeha tekuće godine na osnovu procene rukovodstva Društva o naplativosti.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31. decembra 2006. godine iskazana su po revalorizovanoj nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ispravku vrednosti. 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. Revalorizovana sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31. decembra 2003. godine priznata je kao verovatna nabavna vrednost na taj dan.

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.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Nabavke osnovnih sredstava tokom godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača, zajedno sa svim troškovima nastalim do stavljanja osnovnih sredstava u upotrebu.

3.7. Amortizacija

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

Nematerijalna ulaganja	3,3-10 godina
Građevinski objekti	9-40 godina
Oprema	3,3-14,3 godina

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se sredstva stave u upotrebu.

3.8. 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 prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja 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.

3.9. Porezi i doprinosi

Tekući porez na dobitak

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.9. Porezi i doprinosi (nastavak)**

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 umanj enje 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 dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska potraživanja se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte poreskih gubitaka i poreskih kredita, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od kojeg se preneti poreski gubitak i krediti mogu umanjiti.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I NEMATERIJALNA ULAGANJA

	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Ukupno</u>	<u>Nematerijalna ulaganja</u>
Nabavna ili revalorizovana vrednost					
Stanje na početku godine	7.120	104.382	35.369	146.871	1.290
Korekcija početnog stanja	-	-	(7)	(7)	-
Povećanja	-	-	2.148	2.148	-
Stanje na kraju godine	<u>7.120</u>	<u>104.382</u>	<u>37.510</u>	<u>149.012</u>	<u>1.290</u>
Kumulirana ispravka Vrednosti					
Stanje na početku godine	-	10.499	23.544	34.043	636
Korekcija početnog stanja	-	-	(9)	(9)	-
Amortizacija za godinu	-	1.941	4.092	6.033	343
Stanje na kraju godine	<u>-</u>	<u>12.440</u>	<u>27.627</u>	<u>40.067</u>	<u>979</u>
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2006.	<u>7.120</u>	<u>91.942</u>	<u>9.883</u>	<u>108.945</u>	<u>311</u>
31. decembar 2005.	<u>7.120</u>	<u>93.883</u>	<u>11.826</u>	<u>112.829</u>	<u>654</u>

Nematerijalna ulaganja, sa stanjem na dan 31. decembar 2006. odnosno 2005. godine, iznose 311 odnosno 654 hiljade dinara i odnose se na licence za korišćenje programa Microsoft-a i na programe za knjigovodstvo.

5. ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	<u>2006.</u>	<u>31. decembar 2005.</u>
Roba u prometu na veliko	67.162	41.668
Gotovi proizvodi	22.051	21.672
Materijal	11.337	11.121
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica	20.179	899
Roba u prometu na malo	2.780	1.275
Alat i inventar	1.798	1.262
Nedovršeni proizvodi	3.095	10.239
Ispravka vrednosti alata i inventara	<u>(1.798)</u>	<u>(1.262)</u>
Svega zalihe, neto	<u>126.604</u>	<u>86.874</u>

6. DATI AVANSI

	U hiljadama dinara	
		<u>31.decembar</u>
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Avansi dati dobavljačima u zemlji	3.306	4.177
Avansi dati dobavljačima u inostranstvu	50	1.020
Ispravka vrednosti avansa datih dobavljačima u zemlji	<u>(3.306)</u>	<u>-</u>
Svega dati avansi, neto	<u>50</u>	<u>5.197</u>

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
		<u>31.decembar</u>
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Potraživanja od kupaca u zemlji	124.147	74.702
Sporna potraživanja od kupaca u zemlji	2.471	2.414
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	2.232	2.228
Potraživanja od zaposlenih	-	578
Više plaćeni porez na dobit	734	66
Ostalo	26	252
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	(15.731)	(6.891)
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu	<u>(296)</u>	<u>(296)</u>
Svega kratkoročna potraživanja, neto	<u>113.583</u>	<u>73.053</u>

8. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	U hiljadama dinara	
		<u>31.decembar</u>
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Žiro račun	1.257	1.338
Devizni račun	3.138	1.422
Čekovi građana	109	-
Ostalo	<u>30</u>	<u>(157)</u>
Svega gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>4.534</u>	<u>2.603</u>

9. KAPITAL I REZERVE

Društvo za spoljnu i unutrašnju trgovinu, proizvodnju i usluge “Delta MC”, Beograd osnovano je od strane Hemslade Trading Limited, Nikozija, Kipar, upisom u registar preduzeća u Trgovinskom sudu u Beogradu pod registarskim brojem XVI-Fi-11032/03, broj uloška 1-34975-00.

Osnovni kapital Društva pri osnivanju iznosio je 810.000 dinara, 13.000 DEM i 5.002,63 USD. Na dan 11. avgust 2005. godine osnivač je dodatno uplatio 320.000 EUR-a na ime povećanje osnovnog kapitala.

Kapital Društva je iskazan u okviru udela u društvo sa ograničenom odgovornošću.

10. KRATKOROČNI KREDITI

Kratkoročni krediti, sa stanjem na dan 31. decembar 2006. odnosno 2005. godine, iznose 10.152 hiljada dinara (što je ekvivalent 122.292,66 EUR) odnosno 31.338 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema Banca Intesa ad, Beograd, uz kamatnu stopu EURIBOR 3MD plus 2,00% godišnje i rokom vraćanja 6. avgusta 2007 godine.

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Dobavljači u inostranstvu	105.891	57.482
Dobavljači u zemlji	45.001	28.317
Primljeni avansi	<u>10.169</u>	<u>1.105</u>
Svega obaveze iz poslovanja	<u><u>161.061</u></u>	<u><u>86.904</u></u>

12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada osim naknada zarada koje se refundiraju	1.100	817
Obaveze porez na dodatu vrednost	1.611	1.713
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	272	215
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	272	215
Obaveze za porez na dobit preduzeća	711	30
Ostale obaveze	<u>282</u>	<u>290</u>
Svega ostale kratkoročne obaveze	<u><u>4.248</u></u>	<u><u>3.280</u></u>

13. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze, mogu da se kompenzuju samo kada postoji, pravnom regulativom data mogućnost da se kompenzuju (prebiju) tekuća poreska sredstva i tekuće poreske obaveze, kao i kada se razgraničene poreske obaveze i potraživanja odnose na istu poresku upravu.

14. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Troškovi zakupnina	4.246	4.237
Troškovi usluga	8.173	3.197
Troškovi poreza i naknada za uređenje građevinskog zemljišta	1.921	1.678
Troškovi platnog prometa i bankarskih usluga	727	557
Troškovi reprezentacije	1.316	603
Troškovi reklame i propagande	1.375	677
Troškovi premija osiguranja	187	219
Ostalo	747	2.308
	<hr/>	<hr/>
Svega ostali poslovni rashodi	<u>18.692</u>	<u>13.476</u>

15. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Pozitivne kursne razlike	11.062	406
Knjižna odobrenja i bonusi od dobavljača	2.289	862
	<hr/>	<hr/>
Svega finansijski prihodi	<u>13.351</u>	<u>1.268</u>

16. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Rashodi kamata	836	4.061
Negativne kursne razlike	1.041	11.094
Ostalo	142	-
	<hr/>	<hr/>
Svega finansijski rashodi	<u>2.019</u>	<u>15.155</u>

17. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Knjižna odobrenja i bonusi od dobavljača	611	523
Dobici od prodaje materijala	134	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	3.582
Ostalo	<u>469</u>	<u>158</u>
Svega ostali prihodi	<u>1.214</u>	<u>4.263</u>

18. OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Obezbvredjenje potraživanja od kupaca i datih avansa	12.190	-
Direktan otpis zastarelih potraživanja	740	-
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	394	-
Manjkovi	68	131
Ostalo	<u>1.724</u>	<u>773</u>
Svega ostali rashodi	<u>15.116</u>	<u>904</u>

19. INTERNI ODNOSI

	U hiljadama dinara	
	<u>2006.</u>	<u>31. decembar 2005.</u>
<i>Potraživanja:</i>		
Hemslade Trading Limited, Kipar	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Obaveze:</i>		
Hemslade Trading Limited, Kipar	<u>34.031</u>	<u>40.857</u>
<i>Neto obaveze</i>	<u>34.031</u>	<u>40.857</u>

Obaveze prema osnivaču Hemslade Trading Limited, Kipar na dan 31. decembar 2006. i 2005. godine iznosile su na oba datuma bilansa 550.895,69 USD-a i 12.536,17 EUR-a.

20. SUDSKI SPOROVI

Društvo je uključeno u više sudskih sporova protiv pravnih lica. Za potraživanja u sporu obezbeđena je ispravka vrednosti na teret rezultata poslovanja. Rukovodstvo Društva veruje u pozitivan ishod ovih sporova.

21. DEVIZNI KURSEVI

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

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