

“MAČVANSKI MLINOVI” D.O.O, BOGATIĆ

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2007. I 2006. GODINU I
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 3
Bilans stanja	4
Bilans uspeha	5
Izveštaj o promenama na kapitalu	6
Izveštaj o tokovima gotovine	7
Napomene uz finansijske izveštaje	8 - 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: office.lbrev@sbb.rs
web site: www.lbrev.com



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

DIREKTORU I OSNIVAČIMA DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU MI LALA STANKOVIĆ "MAČVANSKI MLINOVI", BOGATIĆ

Izvršili smo reviziju bilansa stanja MI Lala Stanković Društva za preradu žitarica i proizvodnju stočne hrane "Mačvanski mlinovi" d.o.o, Bogatić, (u daljem tekstu "Društvo") sa stanjem na dan 31. decembar 2007. godine i odgovarajućih bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i bilansa tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika, kao i korišćenje najboljih mogućih računovodstvenih procena.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu usaglašenost sa etičkim principima i planiranje i obavljanje revizije na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

DIREKTORU I OSNIVAČIMA DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU MI LALA STANKOVIĆ "MAČVANSKI MLINOVI", BOGATIĆ

Osnova za mišljenje sa rezervom

Bili smo angažovani da izvršimo reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2006. godinu i izrazili mišljenje sa rezervama po osnovu sledećeg: vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, načina pokrića gubitka, nepotpunih obelodanjivanja u napomenama uz finansijske izveštaje i neobračunavanje i neobelodanjivanje odloženih poreskih sredstava i obaveza.

Nismo prisustvovali popisu zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2007. godine, zato što taj dan predhodi datumu kada smo imenovani za revizora Društva. Zbog prirode računovodstvenih evidencija koje vodi Društvo, nismo bili u mogućnosti da se drugim postupcima revizije uverimo u stvarne količine zaliha.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 6, potraživanja sa stanjem na dan 31. decembar 2007. godine odnose se većim delom na potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 98.734 hiljade dinara. Navedeni iznos se odnosi na prenos gubitka iz ranijih godina na matično pravno lice, čime su potraživanja precenjena a gubitak potcenjen za isti iznos.

Kao što je prikazano u napomeni 10, obaveze prema Republičkoj direkciji za robne rezerve, sa stanjem na dan 31. decembar 2007. godine, precenjene su za iznos od 33.068 hiljada dinara (što treba da bude u knjigama "Mačvanke"), dok je ukupna obaveza prema navedenom klijentu 56.738 hiljada dinara obezbeđena hipotekom na nivou Holdinga. Napominjemo da se obaveze prema dobavljačima po istim šiframa vode na nivou Holdinga, pa se sučeljavaju obaveze i potraživanja, a kako je u 2007. godini bio aktivan samo tekući račun "Mačvanke", onda su obaveze i potraživanja knjižena u "Mačvanki", što znači da su stvorene obaveze i potraživanja. Posmatrano pojedinačno po pravnim licima nisu tačno iskazana potraživanja i obaveze, stoga preko prometa računa nismo mogli da se uverimo u tačnost iskazanih stanja na računima.

Mišljenje sa rezervom

Prema našem mišljenju, osim za efekte koje na finansijske izveštaje imaju pitanja navedena u prethodnim pasusima, ovi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsko stanje Društva, na dan 31. decembra 2007. godine, rezultate njegovog poslovanja, promene na kapitalu i tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

DIREKTORU I OSNIVAČIMA DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU MI LALA STANKOVIĆ "MAČVANSKI MLINOVI", BOGATIĆ

Kao što je prikazano u napomeni 4, Društvo obavlja delatnost u objektima i sa opremom koja je vlasništvo Grupe društava MI Lala Stanković a.d, Bogatić. Korišćenje objekata i opreme je regulisano odlukom upravnog odbora Holding preduzeća MI „Lala Stanković“ od 26. maja 2004. godine, bez naknade.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2007. odnosno 2006. godinu, ne uključuju sva neophodna obelodanjivanja.

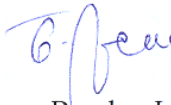
Društvo nije sastavilo Izveštaj o tokovima gotovine u skladu sa zahtevima navedenim u MRS 1- Tokovi gotovine.

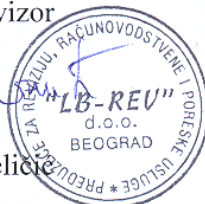
Finansijski izveštaji za 2007. godinu, ne obuhvataju obračun i obelodanjivanje odloženih poreskih sredstava i obaveza, u skladu sa zahtevima datim u MRS 12 – Porez na dobitak.

Društvo ostvaruje više godina uzastopno poslovne gubitke, ima višestruko veće kratkoročne obaveze i ima tekuće račune u blokadi. Društvo je u prethodnom periodu poslovalo u veoma teškim uslovima, a zbog blokade računa bilo je prinuđeno da veći deo poslova obavlja preko svog povezanog društva Mačvanka d.o.o, Bogatić, gde je dolazilo do propusta u adekvatnim evidencijama obaveza i potraživanja i kod zavisnog i matičnog društva.

Beograd, 24. april 2008. godine

Ovlašćeni revizor


Bogdan Jelić



BILANS STANJA

	<u>Napomena</u>	Na dan 31. decembar (U hiljadama dinara)	
		<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
AKTIVA			
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.4,4	232	232
Zalihe	3.6, 5	1.085	1.290
Potraživanja	3.7, 6	115.791	15.123
Kratkoročni finansijski plasmani	7	533	784
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	8	924	765
Obrtna imovina		<u>118.331</u>	<u>17.962</u>
Gubitak iznad visine kapitala	9	(24.966)	(98.729)
Ukupna aktiva		<u><u>143.531</u></u>	<u><u>116.923</u></u>
PASIVA			
Obaveze iz poslovanja	11	106.627	89.199
Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja	12	23.328	15.153
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	13	13.576	12.571
Kratkoročne obaveze		<u>143.531</u>	<u>116.923</u>
Ukupna pasiva		<u><u>143.531</u></u>	<u><u>116.923</u></u>

BILANS USPEHA

		Za godine koje se završavaju 31. decembra (U hiljadama dinara)	
	<u>Napomena</u>	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	3.1, 14	4.417	7.922
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	3.1, 14	7.649	8.014
Ukupno poslovni prihodi		<u>12.066</u>	<u>15.936</u>
POSLOVNI RASHODI			
Nabavna vrednost prodate robe	3.2, 15	4.297	7.735
Troškovi materijala	3.2, 15	6.640	8.153
Bruto zarade zaposlenih	3.2, 15	23.882	23.376
Troškovi amortizacije	3.5, 4, 15	-	312
Ostali poslovni rashodi	3.2, 14, 16	11	944
Ukupno poslovni rashodi		<u>34.830</u>	<u>40.520</u>
POSLOVNI GUBITAK		22.764	24.584
Ostali prihodi	3.3, 17	1.600	262.029
Ostali rashodi	3.3, 18	3.802	306.959
GUBITAK, neto		<u>(24.966)</u>	<u>(69.514)</u>

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Za godine koje se završavaju 31. decembra
(U hiljadama dinara)
2007. 2006.

OSNOVNI KAPITAL

Stanje na početku godine	-	-
Povećanje - ulaganje Holdinga (naturalni deo kapitala)	-	
Smanjenje - pokriće gubitka	-	(544)
	<hr/>	<hr/>
Stanje na kraju godine	-	-
	<hr/>	<hr/>
SVEGA KAPITAL, neto	-	-
	<hr/>	<hr/>

GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Stanje na početku godine	(98.729)	(29.759)
Povećanje – gubitak tekuće godine	(24.966)	(69.514)
Smanjenje – pokriće na teret kapitala	98.729	544
	<hr/>	<hr/>
Stanje na kraju godine	<u>(24.966)</u>	<u>(98.729)</u>

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Za godine koje se završavaju 31. decembra
(U hiljadama dinara)
2007. 2006.

TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI

Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti

Prilivi od prodaje i primljeni avansi	1.214	792
---------------------------------------	-------	-----

Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti

Isplate dobavljačima i dati avansi	427	1.413
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	918	957
	<u>1.345</u>	<u>2.370</u>

Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	807	(1.578)
---	-----	---------

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA

Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja

Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	2.100
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	1.004	-
	<u>1.004</u>	<u>2.100</u>

Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja

Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	407	1.312
---	-----	-------

Neto prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	597	788
---	-----	-----

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA

Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja

Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	504	1.780
--	-----	-------

Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja

Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	970	992
--	-----	-----

Neto (odliv)/priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	(466)	788
--	-------	-----

Svega prilivi gotovine	2.722	4.672
------------------------	-------	-------

Svega odlivi gotovine	2.722	4.674
-----------------------	-------	-------

Neto odliv gotovine	-	2
----------------------------	---	---

Gotovina na početku obračunskog perioda	-	2
---	---	---

GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	<u>-</u>	<u>-</u>
--	----------	----------

1. OSNIVANJE I DELATNOST

MI Lala Stanković preduzeće za preradu žitarica i proizvodnju stočne hrane “Mačvanski Mlinovi“ d.o.o, Bogatić je na Skupštini 30. novembra 2006. godine donelo odluku o izmeni i dopuni odluke o osnivanju. Društvo je 27. juna 2005. godine izvršilo upis u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre pod brojem BD 37192/2005, gde upisani, uplaćeni kapital iznosi 10.000 DEM. Sedište društva je Dubljanski put b.b, Bogatić. Lice odgovorno za zastupanje je v.d. direktor Slobodan Jocković (od 26. septembra 2006.godine).

Matični broj Društva je 06987435;

PIB 101439011;

Šifra delatnosti 15710 - proizvodnja gotove hrane za uzgoj životinja.

Brojevi računa koji su blokirani po osnovu prinudne naplate su:

245-2662101154-94 (Agrobanka a.d., Beograd)

205-9808-55 (Komerijalna banka a.d., Beograd)

Na dan 31. decembra 2007. odnosno 2006. godine Društvo je imalo 71 odnosno 78 zaposlenih. Društvo je srednje pravno lice.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (“Sl. glasnik RS” br. 46, od 02. juna 2006. godine), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj: 401-00-11/2008-16, od 18. januara 2008. godine) utvrđeni su i objavljeni Međunarodni računovodstveni standardi (MRS), kao i Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (MSFI) sa tumačenjima koji su sastavni deo standarda (“Sl. glasnik RS” br. 16, od 12. februara 2008. godine).

Iako neki od standarda nisu u potpunosti primenjivi na poslovanje, rukovodstvo Privrednog društva procenjuje njihov uticaj i ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti priloženih finansijskih izveštaja sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (“Sl. glasnik RS” br. 114, od 22. decembra 2006. godine), koji preuzima zakonom definisan potpun skup finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 “Prezentacija finansijskih izveštaja”, dok u pojedinim delovima, odstupa i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih navedenim standardom.

Privredno društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u Napomeni 3, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Finansijski izveštaji Privrednog društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.2. Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Privrednog društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Međutim, stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

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 prodate robe, troškove materijala, bruto zarade zaposlenih, amortizaciju i ostalo.

3.3. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi i rashodi knjiženi su na osnovu odluke upravnog odbora Društva. Struktura i osnov prikazani su u napomenama 17 i 18 ovog izveštaja.

3.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja dobijena su od Holdinga kao učešće u kapitalu u 2006. godini (napomena 4).

3.5. Amortizacija

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

Oprema	10,00%
--------	--------

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

3.6. 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. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.7. 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 kupaca nenaplativo, otpisuje se na teret ispravke vrednosti potraživanja od kupaca. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

3.8. Obaveze prema dobavljačima

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

3.9. Porezi i doprinosi

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.

Poreski bilans nam nije prezentovan.

Zakon o porezu na dobitak 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 umanjenje 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.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA(nastavak)**3.9.Porezi i doprinosi (nastavak)****Odloženi porez na dobitak**

Odloženi porez na dobitak 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 dobitak. 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 oporeziv dobitak od kojeg će se preneti poreski gubitak i krediti mogu umanjiti.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Društvo obavlja delatnost u objektima i sa opremom koja je vlasništvo Grupe društava Mlinska Industrija Lala Stanković a.d, Bogatić. U toku 2006. godine, Grupa društava Mlinska Industrija Lala Stanković a.d, Bogatić, je uložila u vidu trajnog uloga novu opremu fabrike, knjigovodstvene vrednosti 544 hiljade dinara, tako da na dan 31. decembar 2007. godine, Društvo poseduje opremu čija sadašnja vrednost iznosi 232 hiljda dinara. Za navedenu opremu za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2007, godine nije vršen obračun amortizacije.

5. ZALIHE

Zalihe, sa stanjem na dan 31. decembar 2007. odnosno 2006. godine, iznose 1.085 odnosno 1.290 hiljada dinara i odnose se na zalihe robe.

Nismo prisustvovali popisu zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2007. godine, zato što taj dan predhodi datumu kada smo imenovani za revizora Društva. Zbog prirode računovodstvenih evidencija koje vodi Društvo, nismo bili u mogućnosti da se drugim postupcima revizije uverimo u stvarne količine zaliha.

6. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	<u>2007.</u>	<u>31.decembar 2006.</u>
Potraživanja od kupaca u zemlji	1.685	14.912
Potraživanja iz specifičnih poslova	113.937	-
Druga potraživanja	169	211
	<u>115.791</u>	<u>15.123</u>
Svega kupci, neto	<u>115.791</u>	<u>15.123</u>

6. POTRAŽIVANJA (nastavak)

Potraživanja, sa stanjem na dan 31. decembar 2007. godine odnose se većim delom na potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 98.734 hiljade dinara. Navedeni iznos se odnosi na prenos gubitka iz ranijih godina, na matično pravno lice. Iznos od 15.203 hiljade dinara odnosi se na pozajmice povezanom pravnom licu.

7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani, sa stanjem na dan 31. decembra 2007. odnosno 2006. godine, iznose 533 odnosno 784 hiljade dinara i odnose se na kratkoročne zajmove odobrene zaposlenima sa rokom vraćanja u tri mesečne rate, obustavom iz zarade zaposlenih.

8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja, sa stanjem na dan 31. decembar 2007. odnosno 2006. godine, iznose 924 odnosno 765 hiljada dinara.

9. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Gubitak iznad visine kapitala na dan 31. decembra 2007. godine, iznosi 24.966. hiljada dinara i manje je iskazan za iznos od 98.734 hiljade dinara (Napomena 6).

10. KAPITAL

U toku 2006. godine Upravni odbor Grupe Društava Mi „Lala Stanković“ Holding doneo je odluku, da se na konto osnovnog kapitala Društva uknjiži vrednost od najmanje 10.000 DEM-a izraženih u EUR, odnosno da se kao trajno učešće u kapitalu izvrši prenos dela osnovnih sredstava Holdinga – novu opremu fabrike, sadašnje vrednosti 544 hiljade dinara, kako bi bio ispunjen uslov iz čl. 112 Zakona o privrednim društvima, ali ovo je prirodni deo kapitala, tako da na dan 31. decembar 2006. godine, Društvo nema osnovni kapital kako je propisano Zakonom o privrednim društvima.

Društvo je na dan 31. decembar 2006. godine izvršilo delimično pokriće iskazanog gubitka po godišnjem računu, što je suprotno Zakonu o računovodstvu i reviziji i zbog čega je osnovni kapital potcenjen za 544 hiljade dinara u analitici i bilansu stanja, dok je iskazani gubitak potcenjen za isti iznos i treba da iznosi 69.514 hiljada dinara, koliko je iskazan u bilansu uspeha (što se razlikuje od analitike i bilansa stanja).

Na dan 31. decembar 2007. godine, Društvo nema iskazan osnovni kapital, što je suprotno zakonu o privrednim društvima.

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	<u>31.decembar</u>	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Dobavljači u zemlji	85.812	89.199
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	<u>20.815</u>	<u>-</u>
Svega obaveze iz poslovanja	<u>106.627</u>	<u>89.199</u>

Obaveze, prema Republičkoj direkciji za robne rezerve, sa stanjem na dan 31. decembar 2007. godine, su više iskazane za iznos od 33.068 hiljada dinara (što treba da bude u knjigama “Mačvanke”), dok je ukupna obaveza prema navedenom klijentu 56.738 hiljada dinara obezbeđena hipotekom na nivou Holdinga. Napominjemo da se obaveze prema dobavljačima po istim šiframa vode na nivou Holdinga, pa se sučeljavaju obaveze i potraživanja, a kako je u 2007. godini radio samo tekući račun “Mačvanke”, onda su obaveze i potraživanja knjižena u “Mačvanki”, što znači da su stvorene obaveze i potraživanja. Posmatrano pojedinačno po pravnim licima nisu tačno iskazana potraživanja i obaveze, a mi preko prometa računa nismo mogli da se uverimo u tačnost iskazanih stanja na računima.

12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	<u>31.decembar</u>	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	14.362	14.255
Ostale obaveze	8.329	100
Pasivna vremenska razgraničenja	<u>637</u>	<u>798</u>
Svega ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja	<u>23.328</u>	<u>15.153</u>

Ostale kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan 31. decembar 2007. godine, iznose 23.328 hiljada dinara i odnose se na neisplaćene zarade i naknade zarada, obračunate kamate, kao i poreze iz ranijih godina.

13. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	U hiljadama dinara	
	<u>31. decembar</u>	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama	698	13
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu	-	(320)
Obaveze po zapisniku RUJP-a	<u>12.878</u>	<u>12.878</u>
Svega obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	<u>13.576</u>	<u>12.571</u>

Društvo nije usaglasilo svoje obaveze prema Poreskoj upravi na dan 31. decembar 2007. godine, obaveze po zapisniku RUPJ – a, u iznosu od 12.878 hiljada dinara, odnose se na obaveze iz ranijih godina.

14. POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	-	61
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	4.417	7.861
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	<u>7.649</u>	<u>8.014</u>
Svega, poslovni prihodi	<u>12.066</u>	<u>15.936</u>

15. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama dinara	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Troškovi materijala za izradu	6.630	7.841
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	<u>10</u>	<u>312</u>
Svega, troškovi materijala	<u>6.640</u>	<u>8.153</u>

16. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	3	-
Troškovi platnog prometa	3	591
Troškovi poreza	-	349
Troškovi reprezentacije	4	-
Ostali nematerijalni troškovi	<u>1</u>	<u>4</u>
Svega ostali poslovni rashodi	<u>11</u>	<u>944</u>

17. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi, za period koji se završava na dan 31. decembar 2007. odnosno 2006. godine, iznose 1.600 odnosno 262.029 hiljada dinara i odnose se na ostale prihode na osnovu odluke upravnog odbora Društva za isknjiženje internih odnosa sa povezanim pravnim licima.

18. OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Manjkovi	-	13
Ostali neposlovni i vanredni rashodi	<u>3.802</u>	<u>306.946</u>
Svega ostali rashodi	<u>3.802</u>	<u>306.959</u>

19. INTERNI ODNOSI

	U hiljadama dinara	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
<i>Potraživanja:</i>		
MI Lala Stanković	98.732	-
Mačvanka d.o.o,	<u>15.204</u>	<u>-</u>
	113.936	-
<i>Obaveze:</i>		
MI Lala Stanković a.d.	-	-
Mačvanka d.o.o,	<u>20.814</u>	<u>-</u>
Svega potraživanja, neto	<u>93.122</u>	<u>-</u>

Društvo je na osnovu odluke Upravnog odbora od 15. decembra 2006. godine, zatvorilo interne odnose koji su bili za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2006. godine.

20. SUDSKI SPOROVI

Društvo vodi određene sudske sporove. Za vrednost sporova koje treća lica vode protiv Društva nisu obezbeđena dugoročna rezervisanja.

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>2007.</u>	<u>2006.</u>
EUR	79,2362	79,0000
USD	53,7267	59,9757