

“MEDICOM ” D.O.O, ŠABAC

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

SADRŽAJ

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

BILANS STANJA

		Na dan 31. decembar (U hiljadama dinara)	
	Napomena	2006.	2005.
AKTIVA			
Nekretnine, postrojenja i oprema, neto	3.6, 3.7, 4	78.025	69.555
Dugoročni finansijski plasmani	5	549	549
Stalna imovina		<u>78.574</u>	<u>70.104</u>
Zalihe, neto	3.8, 6	117.994	70.222
Potraživanja, neto	3.5, 3.9, 7	169.245	181.400
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.10, 8	25.472	7.960
Aktivna vremenska razgraničenja	9	316	315
Obrtna imovina		<u>313.027</u>	<u>259.897</u>
Ukupna aktiva		<u><u>391.601</u></u>	<u><u>330.001</u></u>
PASIVA			
Osnovni kapital		37.992	37.992
Rezerve		143	143
Neraspoređeni dobitak		89.196	40.895
Kapital	10	<u>127.331</u>	<u>79.030</u>
Dugoročni krediti	3.11, 12	16.741	33.762
Ostale dugoročne obaveze		2.457	-
Dugoročne obaveze	3.11, 3.12	<u>19.198</u>	<u>33.762</u>
Kratkoročne finansijske obaveze	12	9.985	595
Obaveze iz poslovanja	3.13, 13	228.522	213.289
Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja		1.813	1.492
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	14	1.120	1.833
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		3.632	-
Kratkoročne obaveze		<u>245.072</u>	<u>217.209</u>
Ukupna pasiva		<u><u>391.601</u></u>	<u><u>330.001</u></u>

BILANS USPEHAZa 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		907.416	567.646
Ostali poslovni prihodi		<u>5.709</u>	<u>5.083</u>
Ukupno poslovni prihodi	3.1, 15	<u>913.125</u>	<u>572.729</u>
POSLOVNI RASHODI			
Nabavna vrednost prodate robe	3.2, 16	717.537	475.185
Troškovi materijala	3.2, 17	20.907	19.457
Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	3.2, 18	26.713	18.136
Troškovi amortizacije	3.2, 3.7, 4	4.822	4.146
Ostali poslovni rashodi	3.2, 19	<u>39.289</u>	<u>22.268</u>
Ukupno poslovni rashodi		<u>809.268</u>	<u>539.192</u>
POSLOVNI DOBITAK			
Finansijski prihodi	3.3, 3.4, 20	26.824	978
Finansijski rashodi	3.3, 3.4, 21	4.073	29.228
Ostali prihodi	22	48.661	42.857
Ostali rashodi	23	116.423	30.560
Dobitak pre oporezivanja		58.846	17.584
Poreski rashod perioda	3.14	5.170	1.731
DOBITAK, neto		<u><u>53.676</u></u>	<u><u>15.853</u></u>

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALUZa godine koje se završavaju na dan 31. decembar
(U hiljadama dinara)

	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
OSNOVNI KAPITAL		
Udeli	35.772	35.772
Ostali kapital	<u>2.220</u>	<u>2.220</u>
Stanje na početku i na kraju godine	37 992	37 992
REZERVE		
Stanje na početku i na kraju godine	<u>143</u>	<u>143</u>
NERASPOREĐENI DOBITAK		
Stanje na početku godine	40.894	25.041
Dobitak tekuće godine	53.677	15.853
Povećanje po poreskoj upravi	170	-
Smanjenje – isplaćena dividenda	<u>(5.545)</u>	<u> </u>
Stanje na kraju godine	89 196	40 894
SVEGA KAPITAL I REZERVE, neto	<u>127.331</u>	<u>79.030</u>

BILANS TOKOVA GOTOVINE

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar
(U hiljadama dinara)
2006. 2005.

TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI**Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti**

Prodaja i primljeni avansi	1.043.972	564.645
Ostali prilivi iz redovnog poslovanaja	-	5.083
	<u>1.043.972</u>	<u>569.728</u>

Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti

Isplate dobavljačima i dati avansi	968.773	512.630
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	18.270	15.014
Plaćene kamate	2.155	2.173
Porez na dobitak	1.683	1.021
Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda	21.985	17.330
	<u>1.012.866</u>	<u>548.168</u>

Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti 31.106 21.560

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA**Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja**

Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	-	903
	<u>-</u>	<u>903</u>

Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja

Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	7.707	4.163
--	-------	-------

Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja 7.707 3.260

BILANS TOKOVA 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)	20.784	-
	<u>20.784</u>	<u>-</u>
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	25.750	13.353
Finansijski lizing	921	1.560
Isplaćene dividende	<u>26.671</u>	<u>14.913</u>
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	5.887	14.913
Svega prilivi gotovine	1.064.756	570.631
Svega odlivi gotovine	1.047.244	567.244
Neto priliv gotovine	17.512	3.387
Gotovina na početku obračunskog perioda	7.960	4.573
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	<u>25.472</u>	<u>7.960</u>

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Društvo za spoljnu i unutrašnju trgovinu Medicom d.o.o, Šabac, (u daljem tekstu "Društvo") osnovano je 18. decembra 1990. godine u Šapcu. Osnivač i vlasnik je gospodin Nebojša Jovanić. Društvo je registrovano kod Trgovinskog suda u Valjevu, broj registarskog uložka 1-2065-00. Pretežna delatnost Društva je 52320 – trgovina na malo medicinskim preparatima. Društvo je registrovano za obavljanje mnogobrojnih delatnosti, ali se kao osnovna delatnost izdvojila trgovina na malo medicinskim preparatima, lekovima, artiklima iz grafičkog i foto programa. Društvo je zvanični distributer kompanije Kodak za Srbiju, a ekskluzivni je distributer Kodak polichrome, Clinical Diagnostics i Johnson & Johnson Company. Društvo je veliki snabdevač apoteka, apotekarskih i zdravstvenih ustanova i Kliničkih centara kao što su: Klinički centar u Beogradu, Nišu, Novom Sadu, VMA, VMC, Institut u Sremskoj Kamenici.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 10268/2006 od 01.05.2005.godine Preduzeće Medicom d.o.o je prevedeno u Registar privrednih subjekata. Dana 06.12.2006.godine Rešenjem Agencije za privredne registre BD 234460/2006 izvršena je promena poslovnog imena u Društvo.

Sedište Društva je Nušićeva 2/7, Šabac, Srbija. Matični broj Društva je 07595166, a poreski identifikacioni broj (PIB) je 100126308.

Povezana pravna lica Društva po osnovu upravljačkih odnosa su: Medicom Bosna i Hercegovina (100%) i Montemedicom Podgorica (100%). Osnov povezanosti je isto fizičko lice u funkciji osnivača.

Broj zaposlenih sa stanjem na dan 31. decembar 2006. odnosno 2005. godine iznosi 79 odnosno 74.

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

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

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. Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1. Prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga**

Prihodi od prodaje proizvoda, 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. Prihodi i rashodi kamata

Prihodi i 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. 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. Ispravka vrednosti

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31. decembra 2006. godine iskazana su po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ispravku vrednosti.. Vrednovanje se vrši primenom osnovnog postupka predviđenog MRS. Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i nematerijalnih ulaganja, na dan 31. decembar 2003. godine priznata je kao verovatna nabavna 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. 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 i opreme primenom godišnjih stopa, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja:

Građevinski objekti	2,5%
Putnički automobili	10%
Kompjuteri	30%
Nameštaj	10%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se sredstva stave u upotrebu, amortizacione stope nisu menjane u odnosu na prethodnu godinu.

3.8. Zalihe

Zalihe se, opšte uzev, iskazuju po ceni koštanja ili nabavnoj ceni u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane 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. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje se iskazuju po originalnom fakturisanom iznosu umanjenom za ispravke vrednosti potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje se utvrđuje u slučaju kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu originalnih uslova pod kojima je potraživanje iskazano.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se iskazuju u bilansu stanja po nabavnoj vrednosti. Za svrhu izveštaja o tokovima gotovine, gotovina i gotovinski ekvivalenti uključuju: blagajnu, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa rokom dospeća do tri meseca ili kraće, i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu iskazuju se u bilansu stanja kao pozajmice u okviru tekućih obaveza.

3.11. Dugoročni krediti

Obaveze po dugoročnim kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva (koji se određuje korišćenjem preovlađujuće tržišne kamatne stope za sličan instrument, ukoliko je bitno drugačiji od cene transakcije), bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima, obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope; svaka razlika između fer vrednosti priliva (umanjena za transakcione troškove) i otplaćenog iznosa se priznaje kao trošak kamate tokom perioda kreditiranja.

3.12. Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze se iskazuju po nabavnoj vrednosti koja predstavlja fer vrednost cene robe i primljenih usluga koja će biti plaćena u budućnosti nezavisno od toga da li je ili nije fakturisana Društvu.

3.13. Porezi i doprinosi

Tekući porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na iznos dobitka pre oporezivanja. Konačan iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom gde se vrši usklađivanje prihoda i rashoda u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak. 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 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 kog se prenosi poreski gubitak i krediti se mogu umanjiti.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I NEMATERIJALNA ULAGANJA

(U hiljadama dinara)

	<u>Građevinsk i objekti</u>	<u>Postrojenja i oprema</u>	<u>Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu</u>	<u>Zemljište</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna ili revalorizovana vrednost					
Stanje na početku godine	68.852	33.866	605	300	103.623
Povećanja	9.550	3.860			13.410
Smanjenje - prodaja		(177)			(177)
Stanje na kraju godine	<u>78.403</u>	<u>37.549</u>	<u>605</u>	<u>300</u>	<u>116.856</u>
Kumulirana ispravka vrednosti					
Stanje na početku godine	11.167	22.902	-		34.068
Amortizacija za godinu	1.736	3.086			4.822
Smanjenje - rashod		(59)			(59)
Smanjenje - prodaja					
Stanje na kraju godine	<u>12.903</u>	<u>25.929</u>			<u>38.832</u>
Neto sadašnja vrednost	65.500	11.620	605	300	78.025
31. decembar 2006.	<u><u>65.500</u></u>	<u><u>11.620</u></u>	<u><u>605</u></u>	<u><u>300</u></u>	<u><u>78.025</u></u>
31. decembar 2005.	<u><u>57.686</u></u>	<u><u>10.966</u></u>	<u><u>605</u></u>	<u><u>300</u></u>	<u><u>69.555</u></u>

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

(U hiljadama dinara)

	<u>2006.</u>	<u>31. decembar 2005.</u>
Šabačka banka, Šabac – učešće u kapitalu	920	920
Societe General banka ,Beograd – učešće u kapitali	145	145
Nova Banka , Beograd – učešće u kapitalu	103	103
Depozit za biznis kartu	301	301
Ispravka vrednosti učešća u kapitalu – Šabačka banka	<u>(920)</u>	<u>(920)</u>
Svega dugoročni finansijski plasmani, neto	<u><u>549</u></u>	<u><u>549</u></u>

6. ZALIHE

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>31.decembar</u> <u>2005.</u>
Zalihe robe u veleprodaji	80.944	68.805
Zalihe lekova po veleprodajnoj ceni	35.080	-
Roba u prometu na malo	<u>1.970</u>	<u>1.417</u>
Svega zalihe, neto	<u><u>117.994</u></u>	<u><u>70.222</u></u>

7. POTRAŽIVANJA

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>31.decembar</u> <u>2005.</u>
Potraživanja od kupaca u zemlji	237.353	195.233
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	12.905	2.378
Druga potraživanja	-	22
Ispravka vrednosti potraživanja	<u>(81.013)</u>	<u>(16.233)</u>
Svega potraživanja, neto	<u><u>169.245</u></u>	<u><u>181.400</u></u>

Obelodanjivanje odnosa sa povezanim pravnim licima nije izvršeno u skladu sa MRS 24 „Povezana pravna lica“.

8. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>31.decembar</u> <u>2005.</u>
Tekući račun	25.373	7.836
Devizni račun	10	84
Blagajna	<u>89</u>	<u>40</u>
Svega gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u><u>25.472</u></u>	<u><u>7.960</u></u>

Tekući račun Hypo Alpe Adria Bank nije proknjizen na dan 31.decembar 2006 tako da je gotovina podcenjena u iznosu od 540 hiljada dinara, a precenjena su potraživanja od kupaca za isti iznos.

9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Neiskorišćeni porez na dodatu vrednost sa stanjem na dan 31. decembar 2006. godine, iznosi 184 hiljada dinara i odnosi se na neiskorišćen porez na dodatu vrednost (Fakture dostavljene posle 10. januara 2007). Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 132 hiljade dinara odnose se na odložene prihode od kamata.

10. KAPITAL

Društvo je osnovano kao društvo sa ograničenom odgovornošću 18. decembra 1990. godine, a registrovani osnivač Društva je gospodin Nebojša Jovanić sa 100% učešća u kapitalu. Inicijalnim Ugovorom o osnivanju osnivač je uneo osnivački ulog. Nije izvršeno usklađivanje osnivačkog kapitala sa knjigovodstvenim stanjem. Osnovni kapital iznosi 35.772 hiljade dinara, ostali kapital - nenovčani u stvarima 2.220 hiljada dinara, zakonske rezerve 143 hiljade dinara. Neraspoređena dobit ranijih godina iznosi 35.520 hiljada dinara, a tekuće godine 53.676 hiljada dinara. U kapitalu Društva u iznosu od 127.331 hiljada dinara na dan 31. decembar 2006. godine, najveći procenat pripada neraspoređenom dobitku (70,05%), dok je učešće osnovnog kapitala (29,95%).

11. DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Poverilac	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	(U hiljadama dinara)	
				<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Hypo Alpe Adria bank	5,8%	EUR	66.861,79	5.282	9.785
Hypo Alpe Adria bank	9,72%	EUR	118.055,64	9.326	17.219
Nova Banka, Beograd	3,00%	EUR		-	5.268
Hypo Alpe Adria banka			27.000,00	<u>2.133</u>	<u> </u>
Svega dugoročne finansijske obaveze				<u>16.741</u>	<u>32.272</u>

12. OBAVEZE PO OSNOVU LIZINGA

Poverilac	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	(U hiljadama dinara)	
				<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Hypo Group Alpe Adria leasing		EUR	28,179,30	<u>2.457</u>	<u>1.490</u>
Svega obaveze po osnovu lizinga				<u>2.457</u>	<u>1.490</u>

13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Poverilac	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	(U hiljadama dinara)	
				<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Hypo Group Alpe Adria Bank		EUR	125.000,00	9.985	-
Pozajmica vlasnika				<u>-</u>	<u>595</u>
Svega kratkoročne finansijske obaveze				<u>9.985</u>	<u>595</u>

14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Dobavljači u inostranstvu	173.017	160.730
Dobavljači u zemlji	51.041	49.787
Primljeni avansi	<u>4.464</u>	<u>2.772</u>
Svega obaveze iz poslovanja	<u>228.522</u>	<u>213.289</u>

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

	(U hiljadama dinara)	
	31. decembar	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost po osnovu razlike	1.120	1.105
Obaveze za porez iz rezultata	<u>3.632</u>	<u>728</u>
Svega obaveze iz poslovanja	<u><u>4.752</u></u>	<u><u>1.833</u></u>

16. POSLOVNI PRIHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
<i>Prihodi od prodaje</i>		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	900.394	559.409
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	4.559	5.857
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	<u>2.464</u>	<u>2.380</u>
	907.417	567.646
Ostali poslovni prihodi	<u>5.708</u>	<u>5.083</u>
Svega poslovni prihodi	<u><u>913.125</u></u>	<u><u>572.729</u></u>

17. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	U hiljadama dinara	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	674.795	475.185
Nabavna vrednost prodate robe na malo	<u>42.741</u>	<u>-</u>
Svega nabavna vrednost prodate robe	<u><u>717.536</u></u>	<u><u>475.185</u></u>

18. TROŠKOVI MATERIJALA

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Trškovi materijala za izradu	5.196	4.175
Troškovi goriva i energije	9.081	7.032
Ostali troškovi materijala (režijskog)	<u>6.630</u>	<u>8.250</u>
Svega troškovi materijala	<u>20.907</u>	<u>19.457</u>

19. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	16.738	13.122
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.011	2.337
Troškovi naknada po ugovorima o delu	<u>6.964</u>	<u>2.677</u>
Ostali lični rashodi i naknade	<u>26.713</u>	<u>18.136</u>

20. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Troškovi proizvodnih usluga	19.581	5.769
Troškovi transpornih usluga	5.682	3.928
Troškovi zakupnina	816	1.048
Troškovi reklame i propagande	2.605	2.292
Troškovi premije osiguranja	993	1.148
Troškovi platnog prometa	2.088	854
Troškovi reprezentacije	4.341	3.196
Troškovi poreza	690	1.332
Troškovi plaćenih taksi	1.965	-
Troškovi istraživanja	3	-
Ostalo	<u>525</u>	<u>2.701</u>
Svega ostali poslovni rashodi	<u>39.289</u>	<u>22.268</u>

21. FINANSIJSKI PRIHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Pozitivne kursne razlike	26.709	-
Prihodi od kamata	<u>115</u>	<u>978</u>
Svega finansijski prihodi	<u>26.824</u>	<u>978</u>

22. FINANSIJSKI RASHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Rashodi kamata	2.155	2.174
Negativne kursne razlike	1.918	27.054
Svega finansijski rashodi	<u>4.073</u>	<u>29.228</u>

23. OSTALI PRIHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Viškovi	657	752
Dobici od prodaje materijala	1.670	1.236
Dobici od prodaje osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	887	141
Naknadno dobijeni rabati	<u>45.447</u>	<u>28.642</u>
Prihodi od uskladjivanja vrednosti potraživanja kratkoročnih finansijskih plasmana	<u>-</u>	<u>12.086</u>
Svega ostali prihodi	<u>48.661</u>	<u>42.857</u>

24. OSTALI RASHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Manjkovi	109	120
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	64.780	-
Naknadno odobreni rabati	46.459	-
Gubici po osnovu rashodovanja robe	1.232	-
Ostali nepomenuti rashodi	<u>3.843</u>	<u>30.440</u>
Svega ostali rashodi	<u>116.423</u>	<u>30.560</u>

27. 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>
Evro	79,0000	85,5000
Američki dolar	59,9757	72,2189