

“ŠUMADIJAPUT” D.O.O, BEOGRAD - RIPANJ

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2007. I 2006. 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 - 17

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



OSNIVAČU I DIREKTORU DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "ŠUMADIJAPUT", BEOGRAD - RIPANJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

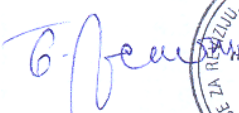
Izvršili smo reviziju bilansa stanja Građevinskog, transportnog i uslužnog preduzeća "Šumadijaput" d.o.o, Beograd - Ripanj, (u daljem tekstu "Društvo") sa stanjem na dan 31. decembar 2007. godine i odgovarajućih bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu 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.

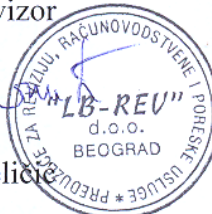
Reviziju smo obavili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i Međunarodnim standardima revizije. Međunarodni standardi revizije nalažu da planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog 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.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno stanje imovine, kapitala i obaveza Društva na dan 31. decembar 2007. godine, kao i rezultat poslovanja, promene na kapitalu i promene na tokovima gotovine, za godinu završenu na taj dan, u skladu sa domaćim računovodstvenim propisima.

Beograd, 20. februar 2008. godine

Ovlašćeni revizor


Bogdan Jelčić



BILANS STANJA

	<u>Napomena</u>	Na dan 31. decembar (U hiljadama dinara)	
		<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
AKTIVA			
Nekretnine, postrojenja i oprema, neto	3.6, 3.7, 4	346.496	337.568
Dugoročni finansijski plasmani	3.8, 5	4.308	4.500
Stalna imovina		<u>350.804</u>	<u>342.068</u>
Zalihe, neto	3.9,6	14.548	8.203
Dati avansi, neto	7	21.485	62.583
Kratkoročna potraživanja, neto	3.5, 8	12.373	35.345
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.10, 9	67.119	50.345
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	10	1.626	385
Odložena poreska sredstva	3.15, 11	<u>34.389</u>	<u>24.935</u>
Obrtna imovina		151.540	181.796
Ukupna aktiva		<u><u>502.344</u></u>	<u><u>523.864</u></u>
PASIVA			
Osnovni kapital		489	489
Rezerve		1.769	1.769
Revalorizacione rezerve		191.934	193.996
Neraspoređeni dobitak		<u>270.071</u>	<u>242.363</u>
Kapital i rezerve	12	464.263	438.617
Dugoročna rezervisanja	3.11, 13	12.632	18.472
Dugoročne obaveze	3.12, 14	-	6.489
Kratkoročne finansijske obaveze	3.13, 15	623	-
Obaveze iz poslovanja	3.14, 16	19.786	38.894
Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja	17	5.040	17.230
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	3.15	-	4.162
Kratkoročne obaveze		<u>25.449</u>	<u>60.286</u>
Ukupna pasiva		<u><u>502.344</u></u>	<u><u>523.864</u></u>

BILANS USPEHA

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

	<u>Napomena</u>	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	3.1	402.732	437.894
Povećanje/(smanjenje) vrednosti zaliha učinaka		4.950	(1.223)
Ostali poslovni prihodi		181	-
Ukupno poslovni prihodi		<u>407.863</u>	<u>436.671</u>
POSLOVNI RASHODI			
Troškovi materijala	3.2	181.067	181.387
Bruto zarade zaposlenih	3.2	59.089	47.716
Troškovi amortizacije	3.2, 3.7, 4	65.224	54.734
Ostali poslovni rashodi	3.2, 18	34.568	25.960
Ukupno poslovni rashodi		<u>339.948</u>	<u>309.797</u>
POSLOVNI DOBITAK		67.915	126.874
Finansijski prihodi	3.3, 3.4, 19	916	2.933
Finansijski rashodi	3.3, 3.4, 20	857	2.502
Ostali prihodi	21	7.818	12.376
Ostali rashodi	22	713	3.368
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja		75.079	136.313
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		-	56
Dobitak pre oporezivanja		75.079	136.369
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashod perioda	3.15	2.917	4.907
Odloženi poreski prihodi perioda	3.15	(9.454)	(29.587)
		<u>(6.537)</u>	<u>(24.680)</u>
DOBITAK, neto		<u>81.616</u>	<u>161.049</u>

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar

(U hiljadama dinara)

	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
OSNOVNI KAPITAL		
Stanje na početku i na kraju godine	<u>489</u>	<u>489</u>
REZERVE		
Stanje na početku i na kraju godine	<u>1.769</u>	<u>1.769</u>
REVALORIZACIONE REZERVE		
Stanje na početku godine	193.996	194.865
Ukidanje po osnovu otuđenja opreme	(2.411)	(869)
Revalorizacija nekretnina na dan 1. januar 2007.	<u>349</u>	<u>-</u>
Stanje na kraju godine	<u>191.934</u>	<u>193.996</u>
NERASPOREDENI DOBITAK		
Stanje na početku godine	242.363	124.667
Prenos sa revalorizacionih rezervi po osnovu otuđenja opreme	1.248	869
Raspodela - isplata vlasniku	(55.156)	(44.222)
Dobitak tekuće godine	75.079	136.369
Smanjenje po osnovu poreskog rashoda perioda	(2.917)	(4.907)
Povećanje po osnovu odloženih poreskih prihoda perioda	<u>9.454</u>	<u>29.587</u>
Stanje na kraju godine	<u>270.071</u>	<u>242.363</u>
SVEGA KAPITAL I REZERVE	<u>464.263</u>	<u>438.617</u>

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar

(U hiljadama dinara)

2007. 2006.

TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI

Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti

Prodaja i primljeni avansi	478.767	516.903
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	2.109	-
	<u>480.876</u>	<u>516.903</u>

Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti

Isplate dobavljačima i dati avansi	247.352	303.380
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	58.115	44.276
Plaćene kamate	554	2.066
Porez na dobitak	-	745
Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda	27.109	4.422
	<u>333.130</u>	<u>354.889</u>

Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	147.746	162.014
---	---------	---------

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA

Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja

Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	186	333
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	102	-
Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	339	1.052
	<u>627</u>	<u>1.385</u>

Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja

Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	75.951	80.224
--	--------	--------

Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	75.324	78.839
---	--------	--------

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar

(U hiljadama dinara)

2007. 2006.

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA

Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja

Finansijski lizing	6.008	5.512
Isplaćene dividende	49.640	46.250
	<u>55.648</u>	<u>51.762</u>

Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja 55.648 51.762

Svega prilivi gotovine 481.503 518.288
 Svega odlivi gotovine 464.729 486.875

Neto priliv gotovine 16.774 31.413

Gotovina na početku obračunskog perioda 50.345 18.932

GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA 67.119 50.345

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Građevinsko, transportno i uslužno preduzeće "Šumadijaput" d.o.o, Beograd - Ripanj, Avalska 167, (u daljem tekstu "Društvo") je osnovano kao Društvo sa ograničenom odgovornošću i kao takvo upisano u registarskom ulošku broj 1-3646-00 kod Trgovinskog suda u Beogradu.

Na osnovu Rešenja Agencije za privredne registre Republike Srbije broj 2977/2005 od 18. februara 2005. godine, registruje se prevođenje privrednog subjekta u Registar privrednih subjekata, sa ukupnim upisanim i uplaćenim kapitalom od 5.000,63 USD i 214 hiljada RSD.

Na osnovu Rešenja iste Agencije broj 178601/2006 od 6. novembra 2006. godine registruju se promene podataka upisanog i uplaćenog kapitala na iznos od ukupno 4.396,36 EUR.

Društvo se bavi izgradnjom saobraćajnica, pista, proizvodnjom asfaltne mase i transportnim uslugama.

Na dan 31. decembar 2007. godine, Društvo je imalo 109 zaposlenih radnika, a na dan 31. decembar 2006. godine 107 zaposlenih radnika.

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“, broj 46/06). Ovaj Zakon zahteva da finansijski izveštaji za godinu završenu na dan 31. decembar 2007. 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“, broj 114/06) kao osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja za godinu završenu na dan 31. decembar 2007. 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, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

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

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 Društva, sa stanjem na dan 1. januar 2004. godine, dok su nekretnine, sa stanjem na isti dan, a zatim i sa stanjem na dan 1. januar 2007. godine, procenjene od strane sudskog veštaka. Shodno tome, nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31. decembar 2007. 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 primenom godišnjih stopa, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja:

Kamenolom	5 godina
Asfaltna baza i postrojenje za bitoemulziju	7 - 10 godina
Građevinske mašine i mehanizacija	7 godina
Motorna vozila	5 - 10 godina
Kompjuterska oprema	5 godina
Telefoni i telefonske centrale	2 - 10 godina
Nameštaj i druga oprema	2 - 10 godina
Ulaganja na tuđim sredstvima	4 godine

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

3.8. Dugoročni i kratkoročni finansijski plasmani

Dugoročni i kratkoročni finansijski plasmani se odnose na potraživanja od zaposlenih po osnovu datih stambenih kredita.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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 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.

3.10. 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. Rezervisanja

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, troškove restrukturiranja i odštetne zahteve se priznaju: kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovorenu obavezu koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatno nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

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.

3.12. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima dugoročne obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otpлата, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja dugoročne obaveze primenom metode efektivne kamatne stope. Dugoročne obaveze se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.13. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročnim obavezama se smatraju obveze koje dospevaju u roku do godinu dana, od dana činidbe, odnosno od dana bilansa. Finansijske obaveze iskazuju se po nabavnoj vrednosti, uvećane za pripisane kamate u toku perioda, shodno ugovorima na osnovu kojih su pribavljene, a umanjene za izvršene otplate u toku perioda.

3.14. Obaveze prema dobavljačima

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

3.15. 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 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 umanjene 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 I OPREMA

	(u hiljadama dinara)					
	Zemljište - kamenolom	Građevin- ski objekti	Oprema	Investicije u toku	Ulaganja na tuđim Nekretnina- ma	UKUPNO
Nabavna ili revalorizovana vrednost						
Stanje na početku godine	80.364	-	349.385	33.713	-	463.462
Povećanje po proceni	349	-	-	-	-	349
Povećanje - ulaganja	-	-	-	75.951	-	75.951
Prenos sa investicija u toku	-	18.533	73.299	(96.549)	4.717	-
Smanjenje - prodaja	-	-	(5.718)	-	-	(5.718)
Stanje na kraju godine	<u>80.713</u>	<u>18.533</u>	<u>416.966</u>	<u>13.115</u>	<u>4.717</u>	<u>534.044</u>
Kumulirana ispravka vrednosti						
Stanje na početku godine	-	-	125.895	-	-	125.895
Amortizacija tekuće godine	7.464	155	56.426	-	1.179	65.224
Ispravka vrednosti kumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	(3.571)	-	-	(3.571)
Stanje na kraju godine	<u>7.464</u>	<u>155</u>	<u>178.750</u>	<u>-</u>	<u>1.179</u>	<u>187.548</u>
Neto sadašnja vrednost						
31. decembar 2007.	<u>73.249</u>	<u>18.378</u>	<u>238.216</u>	<u>13.115</u>	<u>3.538</u>	<u>346.496</u>
Neto sadašnja vrednost						
31. decembar 2006.	<u>80.364</u>	<u>-</u>	<u>223.490</u>	<u>33.713</u>	<u>-</u>	<u>337.567</u>

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani, sa stanjem na dan 31. decembar 2007. odnosno 2006. godine, iznose 4.308 odnosno 4.500 hiljade dinara i u celosti se odnose na dugoročne stambene zajmove date zaposlenima.

6. ZALIHE

	(U hiljadama dinara)	
	<u>31. decembar</u>	<u>31. decembar</u>
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Repromaterijal	2.867	2.565
Gorivo i mazivo	5.870	4.777
Gotovi proizvodi	5.811	861
Alat i inventar	213	-
Ispravka vrednosti alata i inventara	<u>(213)</u>	<u>-</u>
Svega zalihe, neto	<u>14.548</u>	<u>8.203</u>

7. DATI AVANSI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>31.decembar</u>	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Dati avansi za zalihe i usluge dobavljačima u zemlji	20.906	29.178
Dati avansi za zalihe i usluge dobavljačima u inostranstvu	622	33.405
Ispravka vrednosti datih avansa	<u>(43)</u>	<u>-</u>
Svega dati avansi, neto	<u>21.485</u>	<u>62.583</u>

8. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	(U hiljadama dinara)	
	<u>31.decembar</u>	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Potraživanja od kupaca u zemlji	17.364	40.318
Potraživanja od zaposlenih	-	5.317
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	671	60
Ostala kratkoročna potraživanja	2.459	13
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	<u>(8.121)</u>	<u>(10.363)</u>
Svega kratkoročna potraživanja, neto	<u>12.373</u>	<u>35.345</u>

9. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>31.decembar</u>	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Tekući računi	67.087	50.209
Blagajna bonova	<u>32</u>	<u>136</u>
Svega gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>67.119</u>	<u>50.345</u>

10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	(U hiljadama dinara)	
	<u>31.decembar</u>	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama	-	344
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	1.539	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	<u>87</u>	<u>41</u>
Svega porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	<u>1.626</u>	<u>385</u>

11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva, sa stanjem na dan 31. decembar 2007. odnosno 2006. godine, iznose 34.389 odnosno 24.935 hiljada dinara i predstavljaju razliku između obračunatih odloženih poreskih sredstava i odloženih poreskih obaveza.

Odložena poreska sredstva nastala su po osnovu poreskog kredita za ulaganja u opremu, a odložene poreske obaveze po osnovu razlike između sadašnje vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme obračunate po računovodstvenim propisima i sadašnje vrednosti obračunate po poreskim propisima.

12. KAPITAL I REZERVE

Kapital Društva je iskazan u okviru udela u društvu sa ograničenom odgovornošću. Osnivač i jedini vlasnik je gospodin Miodrag Milanović.

Na osnovu Rešenja Agencije za privredne registre Republike Srbije broj 2977/2005 od 18. februara 2005. godine, registruje se prevođenje privrednog subjekta u Registar privrednih subjekata, sa ukupnim upisanim i uplaćenim kapitalom od 5.000,63 USD i 214 hiljada RSD.

Na osnovu Rešenja iste Agencije broj 178601/2006 od 6. novembra 2006. godine registruju se promene podataka upisanog i uplaćenog kapitala na iznos od ukupno 4.396,36 EUR.

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja, sa stanjem na dan 31. decembar 2007. odnosno 2006. godine, iskazana su u ukupnim iznosima od 12.632 odnosno 18.472 hiljade dinara i u celosti, odnosno najvećim delom, se odnose na sredstva izdvojena za regeneraciju zemljišta nakon potpune eksploatacije mineralnih sirovina iz kamenoloma Zabrdica.

14. DUGOROČNE OBAVEZE

Poverilac	Rok	Iznos u valuti (EUR)		31. decembar U hiljadama dinara	
		<u>2007.</u>	<u>2006.</u>	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Ugovor 00779 od 21. aprila 2005. godine	24 meseca	- 1.602,59	-	-	127
Ugovor 00780 od 21. aprila 2005. godine	24 meseca	- 1.993,72	-	-	157
Ugovor 00807 od 11. maja 2005. godine	24 meseca	- 2.137,12	-	-	169
Ukupno Porsche Leasing d.o.o, Beograd		- 5.733,43	-	-	453
Ugovor 2460/05 od 7. marta 2005. godine	36 meseci	- 31.390,33	-	-	2.480
Ugovor 4493/06 od 7. februara 2006. godine	24 meseca	- 45.019,46	-	-	3.556
Ukupno S- Leasing d.o.o, Beograd		- 76.409,79	-	-	6.036
Svega dugoročne obaveze		- 82.143,22	-	-	6.489

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, sa stanjem na dan 31. decembar 2007. godine, iskazane su u ukupnom iznosu od 623 hiljade dinara i odnose se na tekuće dospeće dugoročnih obaveza po S-Leasing d.o.o, Beograd.

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	(U hiljadama dinara)	
	<u>31. decembar</u>	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Dobavljači u zemlji	8.026	27.190
Dobavljači u inostranstvu	11.630	11.586
Primljeni avansi	100	118
Ostale obaveze iz poslovanja	<u>30</u>	<u>-</u>
Svega obaveze iz poslovanja	<u>19.786</u>	<u>38.894</u>

17. 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	2.714	2.085
Obaveze za porez na zarade	389	295
Obaveze za doprinose na zarade na teret zaposlenog	677	530
Obaveze za doprinose na zarade na teret poslodavca	677	530
Obaveze prema zaposlenima	392	492
Obaveze za obustave od radnika-stambeni krediti	-	4.408
Obaveze za obustave po ostalim osnovama	-	953
Unapred obračunati troškovi	121	3.379
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	-	4.549
Ostale obaveze	<u>70</u>	<u>9</u>
Svega ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja	<u>5.040</u>	<u>17.230</u>

18. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	10.669	8.152
Troškovi transportnih usluga	2.629	3.550
Troškovi usluga održavanja	4.174	3.375
Troškovi zakupnina	520	504
Troškovi reklame i propagande	78	671
Troškovi ostalih usluga	8.622	2.167
Svega troškovi proizvodnih usluga	<u>26.692</u>	<u>18.419</u>
Troškovi reprezentacije	2.347	1.979
Troškovi premija osiguranja	1.787	1.943
Troškovi neproizvodnih usluga	1.613	1.318
Troškovi platnog prometa	889	1.193
Troškovi poreza	347	343
Troškovi članarina	133	111
Ostali nematerijalni troškovi	760	654
Svega nematerijalni troškovi	<u>7.876</u>	<u>7.541</u>
Svega ostali poslovni rashodi	<u>34.568</u>	<u>25.960</u>

19. FINANSIJSKI PRIHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Pozitivne kursne razlike	560	1.127
Prihodi od kamata	340	1.053
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	16	753
Svega finansijski prihodi	<u>916</u>	<u>2.933</u>

20. FINANSIJSKI RASHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Rashodi kamata	554	2.066
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	194	83
Negativne kursne razlike	109	353
Svega finansijski rashodi	<u>857</u>	<u>2.502</u>

21. OSTALI PRIHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Naplaćena otpisana potraživanja	7.371	11.754
Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	186	334
Ostalo	<u>261</u>	<u>288</u>
Svega ostali prihodi	<u><u>7.818</u></u>	<u><u>12.376</u></u>

22. OSTALI RASHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2007.</u>	<u>2006.</u>
Obezvredjenje potraživanja	633	1.785
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	4	989
Ostalo	<u>76</u>	<u>594</u>
Svega ostali rashodi	<u><u>713</u></u>	<u><u>3.368</u></u>

23. SUDSKI SPOROVI

Na dan 31. decembar 2007. godine, Društvo nije imalo sudske sporove u toku ni kao tuženi ni kao tužitelj. U toku 2007. godine, Društvo je u svojstvu tužioca dobilo spor po kojem je u toku Rešenje o izvršenju za naplatu glavnog duga u iznosu od 2.981 hiljade dinara i zatezne zakonske kamate do dana izvršenja. Za potraživanje po osnovu glavnog duga je obezbeđena ispravka vrednosti.

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