

**“TANTRADE” D.O.O,
BEOGRAD**

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

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1
Bilans stanja	2
Bilans uspeha	3
Izveštaj o promenama na kapitalu	4
Izveštaj o tokovima gotovine	5 - 6
Napomene uz finansijske izveštaje	7 - 20

Maksima Gorkog 73
11000 Beograd
Republika Srbija

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



OSNIVAČU I DIREKTORU DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "TANTRADE", BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Preduzeća za proizvodnju, promet i usluge "Tantrade" d.o.o, Beograd, (u daljem tekstu "Društvo") sa stanjem na dan 31. decembar 2006. godine i odgovarajućeg 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.

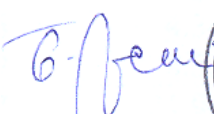
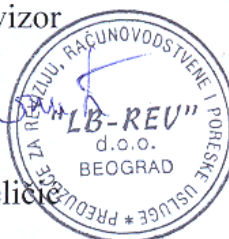
Reviziju smo obavili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i Međunarodnim standardima revizije. Međunarodni standardi revizije nalažu da planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog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

Nekretnine, postrojenja i oprema su, na dan 31. decembar 2006. godine, iskazana u skladu sa procenom vrednosti izvršenom od strane stručnih službi Društva. Na osnovu pregleda raspoložive dokumentacije u vezi sa navedenim procenama vrednosti, smatramo da su učinjena značajna odstupanja izvršene procene vrednosti od Međunarodnih standarda procene vrednosti i profesionalne proceniteljske prakse. Zbog toga, kao i zbog nepouzdanosti iznosa obračunate amortizacije, finansijski izveštaji za 2006. godinu, obuhvataju obračun i obelodanjivanje odloženih poreskih obaveza, koji nije u skladu sa zahtevima datim u MRS 12 "Porez na dobit". Nije bilo praktično da kvantifikujemo efekte na finansijske izveštaje po ovom osnovu.

Po našem mišljenju, izuzev za gore navedeno, 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, 12. maj 2007. godine

Ovlašćeni revizor



Bogdan Jelčić

BILANS STANJA

		Na dan 31. decembar (U hiljadama dinara)	
	<u>Napomena</u>	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
AKTIVA			
Nematerijalna ulaganja, neto	3.5, 4	469	503
Nekretnine, postrojenja i oprema, neto	3.5, 4	87.296	38.586
Stalna imovina		<u>87.765</u>	<u>39.089</u>
Zalihe	3.6, 5	17.280	27.280
Dati avansi, neto	6	101	8.516
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		2.430	-
Potraživanja, neto	3.7, 7	33.864	60.549
Kratkoročni finansijski plasmani			
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.8, 8	662	2.696
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	9	3.066	2.344
Odložena poreska sredstva		-	66
Obrtna imovina		<u>57.403</u>	<u>101.451</u>
Ukupna aktiva		<u><u>145.168</u></u>	<u><u>140.540</u></u>
PASIVA			
Osnovni i ostali kapital		4.507	4.507
Rezerve		220	220
Revalorizacione rezerve		10.680	-
Neraspoređeni dobitak		6.486	4.068
Kapital i rezerve	10	<u>21.893</u>	<u>8.795</u>
Dugoročni krediti	3.9, 11	13.366	38.373
Ostale dugoročne finansijske obaveze	3.9, 12	4.145	2.894
Dugoročne obaveze		<u>17.511</u>	<u>41.267</u>
Kratkoročne finansijske obaveze	3.10, 13	65.572	38.711
Obaveze iz poslovanja	3.11, 14	36.937	51.570
Ostale kratkoročne obaveze	15	530	-
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		-	190
Kratkoročne obaveze		<u>103.039</u>	<u>90.471</u>
Odložene poreske obaveze	3.12	2.725	7
Ukupna pasiva		<u><u>145.168</u></u>	<u><u>140.540</u></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, 16	262.554	265.603
Ostali poslovni prihodi		-	113
Ukupno poslovni prihodi		<u>262.554</u>	<u>265.716</u>
POSLOVNI RASHODI			
Nabavna vrednost prodate robe	3.2	159.754	166.727
Troškovi materijala	3.2	75.041	65.104
Troškovi zarada	3.2, 16	6.697	5.513
Amortizacija	3.2, 3.5, 4	3.300	4.666
Ostali poslovni rashodi	3.2, 17	<u>10.512</u>	<u>10.962</u>
Ukupno poslovni rashodi		<u>255.304</u>	<u>252.972</u>
POSLOVNI DOBITAK		7.250	12.744
Finansijski prihodi	3.3, 18	5.145	359
Finansijski rashodi	3.3, 19	11.780	13.141
Ostali prihodi	20	9	1.404
Ostali rashodi	21	222	118
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		402	1.248
Poreski rashod perioda	3.12	-	125
DOBITAK, neto		<u><u>402</u></u>	<u><u>1.123</u></u>

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

	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
AKCIJSKI KAPITAL		
Stanje na početku godine	4.507	548
Povećanje	<u>-</u>	<u>3.959</u>
Stanje na kraju godine	<u>4.507</u>	<u>4.507</u>
REZERVE		
Stanje na početku i na kraju godine	<u>220</u>	<u>220</u>
REVALORIZACIONE REZERVE		
Stanje na početku godine	-	-
Povećanje	<u>10.680</u>	<u>-</u>
Stanje na kraju godine	<u>10.680</u>	<u>-</u>
NERASPOREĐENI DOBITAK		
Stanje na početku godine	4.068	4.280
Smanjenje	-	(212)
Povećanje	<u>2.418</u>	<u>-</u>
Stanje na kraju godine	<u>6.486</u>	<u>4.068</u>
SVEGA KAPITAL I REZERVE, neto	<u>21.893</u>	<u>8.795</u>

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

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

	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prodaja i primljeni avansi	337.567	321.238
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	8	31
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	<u>55</u>	<u>-</u>
	337.630	321.269
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Isplate dobavljačima i dati avansi dobavljačima	282.227	328.742
Odlivi po osnovu bruto zarada, naknada zarada i drugih ličnih Rashoda	6.696	5.513
Plaćene kamate	-	6.074
Porez na dobitak	190	-
Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	<u>3.714</u>	<u>3.069</u>
	292.827	343.398
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	44.803	-
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	-	22.129
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	2.886	189
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	51.562	21.219
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	48.676	21.030

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

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

	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni i kratkoročni krediti	26.166	55.450
Uvećanje osnovnog kapitala	-	3.958
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	<u>1.562</u>	<u>-</u>
	27.728	59.408
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze	25.007	6.827
Isplaćene dividende	<u>2.206</u>	<u>1.417</u>
	27.213	8.244
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	515	51.164
Svega prilivi gotovine	368.224	380.866
Svega odlivi gotovine	371.602	372.861
Neto odliv gotovine	3.358	-
Gotovina na početku obračunskog perioda	2.696	2.862
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	1.324	-
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	-	8.171
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	<u><u>662</u></u>	<u><u>2.696</u></u>

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Preduzeće za proizvodnju, promet i usluge "Tantrade" d.o.o, Beograd, (u daljem tekstu "Društvo") je osnovano 7. decembra 1992. godine. Osnivač i vlasnik Društva je gospodin Tanasković Dragan sa 100% učešćem u osnovnom kapitalu. Matični broj Društva je 6434339, a poreski identifikacioni broj (PIB) je 101012167.

Sedište Društva se nalazi u Beogradu, ulica Emila Zole broj 29. Proizvodno poslovni pogon se nalazi u Rakovici, ulica Patrijarha Dimitrija broj 12, veličine 1.807 m², čiji je vlasnik Društvo. Objekat je obezbeđen infrastrukturom i na domak je svih glavnih saobraćajnica. Pored objekta u Beogradu, Društvo je korisnik proizvodnog prostora u Beočinu površine 500 m², gde se obavlja proizvodnja polietilenskog creva za proizvodnju pe ambalaže.

Društvo posluje kao društvo sa ograničenom odgovornošću i u pravnom prometu sa trećim licima zaključuje ugovore i preuzima druge pravne poslove i pravne radnje u okviru svoje delatnosti. Za svoje obaveze u pravnom prometu odgovara celokupnom svojom imovinom.

Društvo se bavi proizvodnjom polietilenske ambalaže, sistema za navodnjavanje "kap po kap", zastupanjem, spoljnom i unutrašnjom trgovinom. Predmet spoljne i unutrašnje trgovine je promet: sirovina za hemijsku industriju (kozmetika, farmacija i kućna hemija), polietilenske ambalaže, sistema za navodnjavanje "kap po kap" i veštačkih đubriva. Šifra delatnosti je 25220 - proizvodnja ambalaže od plastičnih masa.

Društvo je prisutno na domaćem tržištu, a od stranih najzastupljenija su tržišta: Grčke, Italije, Mađarske, Rumunije, Bosne i Hercegovine i Poljske.

Od 1996. godine Društvo je ovlašćeni zastupnik firme Cognis Deutschland GmbH & Co. KG iz Dizeldorfa u oblasti sirovina za hemijsku industriju.

Društvom upravlja diplomirani ekonomista Tanasković Dragan. On je ujedno vlasnik i osnivač Društva.

U Društvu je zaposleno ukupno 18 radnika u stalnom radnom odnosu. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je :

- VSS 5 radnika
- VŠS/SSS 13 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“, 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.

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 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 obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i ostale usluge. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.3. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi se sastoje od prihoda i rashoda kamata, pozitivnih i negativnih kursnih razlika i drugih finansijskih rashoda.

Prihodi i rashodi od kamata se iskazuju u skladu sa principom uzročnosti.

Potraživanja i obaveze iskazani u stranim sredstvima plaćanja se iskazuju u dinarskoj protivvrednosti primenom zvaničnog kursa Narodne banke Srbije važećem na dan svake transakcije.

Sve transakcije tokom godine iskazane u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa NBS na dan svake transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja, iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno rashoda.

Sva sredstva i obaveze izraženi u stranim sredstvima plaćanja se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog kursa Narodne banke Srbije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu se iskazuju u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno rashoda.

3.4. Ispravka vrednosti

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

3.5. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

Revalorizacija nekretnina, postrojenja i opreme je izvršena 31. decembra 2003. godine, primenom zvanično objavljenih koeficijenata revalorizacije na prvobitnu nabavnu ili revalorizovanu vrednost i ispravku vrednosti. Nekretnine, postrojenja i oprema su bile predmet procene vrednosti ovlašćenog procenitelja - stalnog sudskog veštaka Mijatvić Dragice, diplomirani inženjer metalurgije (Rešenje Ministarstva Pravde Republike Srbije broj 740-05-875/2005-03 od 15. marta 2006. godine), sa stanjem na dan 31. decembar 2006. godine. Shodno tome, nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31. decembar 2006. godine iskazana su po poštenoj vrednosti, i efekti su obuhvaćeni tekućim finansijskim izveštajima.

Nabavke osnovnih sredstava u toku godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti, koju čini vrednost fakture dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava počev od narednog meseca od datuma nabavke, na nabavnu vrednost. Dobici od prodaje osnovnih sredstava se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja osnovnih sredstava terete ostale rashode u bilansu uspeha.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.5. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja (nastavak)

Naknadni izdatak za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaje kao sredstvo samo kada se tim izdatkom povećava kapacitet sredstva ili se produžava očekivani korisni vek upotrebe. U ostalim slučajevima, naknadni izdatak se tretira rashodom perioda u kome je nastao.

Amortizacija se ravnomerno obračunava sa ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja:

Građevinski objekat	50 godina
Proizvodna oprema	20 godina
Neproizvodna oprema	8,5 godina
Kompjuteri	3,5 godina

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 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.

3.7. 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 da je 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)

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se iskazuju u bilansu stanja po nabavnoj vrednosti. Za svrhu izveštaja o novčanim tokovima, 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.

3.9. 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 otplate, 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 безусловno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.10. Kratkoročne finansijske obaveze

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

3.11. 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. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.12. Porezi i doprinosi

Tekući porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% 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 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 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 oporezivi dobitak od koje se preneti poreski gubitak i krediti mogu umanjiti.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I NEMATERIJALNA ULAGANJA

(U hiljadama dinara)

	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Ukupno</u>	<u>Nematerijalna ulaganja</u>
Nabavna ili revalorizovana vrednost				
Stanje na početku godine	20.518	40.589	61.107	1.703
Revalorizacija pozitivna	12.965	10.172	23.137	-
Povećanje	1.822	9.333	11.155	-
Stanje na kraju godine	<u>35.305</u>	<u>60.094</u>	<u>95.399</u>	<u>1.703</u>
Kumulirana ispravka vrednosti				
Stanje na početku godine	-	22.522	22.522	1.200
Korekcija po proceni	-	278	278	34
Korekcija po proceni	-	(14.697)	(14.697)	-
Stanje na kraju godine	<u>-</u>	<u>8.103</u>	<u>8.103</u>	<u>1.234</u>
Neto sadašnja vrednost				
31. decembar 2006.	<u><u>35.305</u></u>	<u><u>51.991</u></u>	<u><u>87.296</u></u>	<u><u>469</u></u>
31. decembar 2005.	<u><u>20.518</u></u>	<u><u>18.068</u></u>	<u><u>38.586</u></u>	<u><u>503</u></u>

5. ZALIHE

(U hiljadama dinara)

	<u>2006.</u>	<u>31. decembar 2005.</u>
Materijal	3.915	3.220
Gotovi proizvodi	3.943	2.244
Trgovinska roba	9.387	21.816
Sitan alat i inventar	<u>35</u>	<u>-</u>
Svega zalihe	<u><u>17.280</u></u>	<u><u>27.280</u></u>

6. DATI AVANSI

Dati avansi, sa stanjem na dan 31. decembar 2006. odnosno 2005. godine, iznose 1.982 odnosno 8.516 hiljada dinara i odnose se na potraživanja od domaćih dobavljača. Izvršena je ispravka vrednosti datih avansa za 2006. godinu u iznosu od 1.881 hiljada dinara.

7. POTRAŽIVANJA

	(U hiljadama dinara)	
		<u>31.decembar</u>
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Potraživanja od kupaca u zemlji	53.537	59.368
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	20	128
Druga potraživanja	907	1.053
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji inostranstvu	<u>(20.600)</u>	<u>-</u>
Svega potraživanja, neto	<u>33.864</u>	<u>60.549</u>

8. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	(U hiljadama dinara)	
		<u>31.decembar</u>
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Žiro račun	636	1.963
Blagajna	26	33
Izdvojena novčana sredstva	<u>-</u>	<u>700</u>
Svega gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>662</u>	<u>2.696</u>

9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	(U hiljadama dinara)	
		<u>31.decembar</u>
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Unapred plaćeni troškovi	-	132
Ostala vremenska razgraničenja	970	667
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	<u>2.096</u>	<u>1.545</u>
Svega porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	<u>3.066</u>	<u>2.344</u>

10. KAPITAL

Društvo je osnovano kao društvo sa ograničenom odgovornošću 1992. godine, a registrovani osnivač Društva je gospodin Tanaskovic Dragan sa 100% učešćem u kapitalu. Inicijalnim Ugovorom o osnivanju osnivač je uneo osnivački ulog. Kasnije je izvršeno i usklađivanje osnivačkog kapitala sa zakonskom regulativom unosom protivvrednosti 5.000 USD. Ovaj iznos je registrovan kod nadležnog Privrednog suda. Kod nadležnog Privrednog suda registrovana su i sva ostala povećanja osnovnog kapitala. Takođe, Društvo je registrovano u Agenciji za privredne registre i usklađeno je sa novim Zakonom o privrednim društvima.

U kapitalu Društva u iznosu od 21.893 hiljada dinara najveći procenat pripada revalorizacionim rezervama 10.680 hiljada dinara (48,78%), zatim neraspoređenom dobitku 6.486 hiljada dinara (29,63%), osnovniom kapitalu 4.507 hiljada dinara (20,58%) i zakonski izdvajanim rezervama iz dobitka 220 hiljada dinara (1,01%).

11. DUGOROČNI KREDITI

(U hiljadama dinara)
31. decembar

Poverilac	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Zepter banka a.d, Beograd	Primena stope rasta cena na malo za obračun revalorizacije neotplaćene glavnice plus 15% godišnje	EUR	200.000	-	17.100
HVB banka a.d, Beograd	Jednomesečni CHFLIBOR plus 7,80% godišnje	CHF	303.050	10.223	16.245
Fond za razvoj Republike Srbije	5% godišnje uz primenu valutne klauzule	RSD	6.000	<u>3.143</u>	<u>5.028</u>
Svega dugoročni krediti				<u>13.366</u>	<u>38.373</u>

Kredit Zepter banke a.d, Beograd odobren je na EUR 200.000 11. novembra 2005. godine sa rokom vraćanja 2 godine (11. novembar 2007. godine). Počev od 30. juna 2006. godine banka je počela sa primenom stope rasta cena na malo za dalji obračun revalorizacije neotplaćene glavnice.

11. DUGOROČNI KREDITI (nastavak)

Kredit HVB banke a.d, Beograd, odobren je 23. novembra 2004. godine u okviru višenamenske linije za investiciona ulaganja i linije za finansiranje obrtnih sredstava i iznosi EUR 190.000. Anexom od 21. septembra 2006. godine linija se stavlja klijentu na raspolaganje sa valutnom (CHF) klauzulom. Predviđeno je otplaćivanje u jednakim mesečnim ratama koje dospevaju na kraju svakog kamatnog perioda, pri čemu prva rata dospeva 30. septembra 2006. godine, a poslednja 30. novembra 2010. godine.

Kredit Fonda za razvoj Republike Srbije odobren je u iznosu od 6.000 hiljada dinara 15. oktobra 2003. godine. Za obračun vrednosti glavnog duga se koristi valutna klauzula tako da se iznos duga utvrđuje u EUR, po prodajnom kursu koji se formira na međubankarskom sastanku jedinstvenog deviznog tržišta, na dan puštanja kredita u tečaj, a preračunava u dinare, po prodajnom kursu koji se formira na međubankarskom sastanku na dan dospeća anuiteta. Rok otplate kredita je 5 godina, po isteku grejs perioda koji je trajao do 31. decembra 2004. Za vreme grejs perioda interkalarna kamata se obračunavala tromesečno unazad i pripisivala glavnom dugu. Otplata kredita se vrši u tromesečnim anuitetima. Prvi anuitet je dospeo na naplatu 31. marta 2005. godine, a poslednji dospeva 31. decembra 2009. godine.

12. OSTALE DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

(U hiljadama dinara)
31. decembar

Poverilac	Valuta	Iznos u valuti		
			<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
HVB Leasing, Beograd - leasing opreme	EUR	49.735	1.783	2.894
Procredit Leasing, Beograd - leasing opreme	EUR	41.374	2.362	-
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>			<u>-</u>	<u>-</u>
Svega ostale dugoročne finansijske obaveze			<u>4.145</u>	<u>2.894</u>

HVB leasing - Ugovor je sklopljen 14. decembra 2004. godine. Predmet lizinga je mašina za brizganje plastike Krauss Maffei. Vreme trajanja lizing ugovora je 60 meseci. Poslednja rata dospeva 3. decembra 2009. godine.

Procredit leasing - Ugovor je sklopljen 23. januara 2006. godine. Predmet lizinga je mašina za obradu plastike (za faltanje i pregovanje) Amutec. Vreme trajanja lizinga je 60 meseci. Poslednja rata dospeva 23. januara 2011. godine.

Nakon ispunjenja svih svojih obaveza po ugovoru o lizingu primalac zakupa ima pravo da otkupi predmet lizinga, pri čemu je kupoprodajna cena jednaka ostatku vrednosti koja je određena u ugovoru. Obzirom da je u ovom slučaju nakon 60 rata, ostatak vrednosti 0, najkasnije u roku od 30 dana pre isteka roka trajanja lizinga, primalac će pismenim putem izvestiti davaoca lizinga o svojoj nameri, čime bi oprema prešla u vlasništvo Društva.

13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE(U hiljadama dinara)
31. decembar

Poverilac	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Procredit banka a.d, Beograd	1,3% mesечно	EUR	100.000	-	8.550
HVB banka a.d, Beograd	7.8% + jednomesečni CHFLIBOR	CHF	127.600	6.272	6.840
HVB banka a.d, Beograd	7.8% + jednomesečni CHFLIBOR	CHF	287.100	14.112	15.390
Procredit banka a.d, Beograd	7% + šestomesečni EURLIBOR	EUR	100.000	7.900	-
Zepter banka a.d, Beograd	Deo dugoročnih obaveza	-	-	17.959	-
Fond za razvoj banka	Deo dugoročnih obaveza	-	-	1.873	1.967
HVB banka a.d, Beograd	Deo dugoročnih obaveza	-	-	3.798	-
Procredit lizing	Deo dugoročnih obaveza	-	-	767	-
HVB lizing	Deo dugoročnih obaveza	-	-	891	964
Zajam Interplast	-	-	-	<u>12.000</u>	<u>5.000</u>
Svega kratkoročne finansijske obaveze				<u>65.572</u>	<u>38.711</u>

Kredit Procredit banke sa pozicije 1 vraćen je u celosti u 2006. godini.

Kredit HVB banke sa pozicije 2 je odobren u okviru višenamenske linije za investiciona ulaganja i finansiranje obrtnih sredstava u iznosu od EUR 80.000; anexom od 21. septembra 2006. godine linija je stavljena klijentu na raspolaganje sa valutnom CHF klauzulom. Otplata kredita je najkasnije do 18. avgusta 2007. godine.

Kredit HVB banke sa pozicije 3 je odobren Ugovorom od 29. maja 2005. godine u iznosu od EUR 180.000. Anexom od 21. septembra 2006. godine stavljen je klijentu na raspolaganje sa valutnom CHF klauzulom. Krajnje dospeće za otplatu glavnice je 18. avgust 2007. godine.

Kredit sa pozicije 4 vraća se u roku od 12 meseci (4 meseca grejs period u ratama izraženim u EUR plativo u dinarskoj protuvrednosti po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan plaćanja rate).

14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>31.decembar</u> <u>2005.</u>
Dobavljači u zemlji	24.663	20.370
Dobavljači u inostranstvu	9.130	18.538
Primljeni avansi	<u>3.144</u>	<u>12.662</u>
Svega obaveze iz poslovanja	<u><u>36.937</u></u>	<u><u>51.570</u></u>

15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>31.decembar</u> <u>2005.</u>
Obaveze za neto zarade	232	-
Obaveze za poreze i doprinose iz zarada	140	-
Obaveze prema zaposlenima	83	-
Ostalo	<u>75</u>	<u>-</u>
Svega ostale kratkoročne obaveze	<u><u>530</u></u>	<u><u>-</u></u>

16. PRIHODI OD PRODAJE

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	165.897	173.802
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	75.325	79.032
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	19.807	11.246
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	<u>1.525</u>	<u>1.523</u>
Svega prihodi od prodaje	<u><u>262.554</u></u>	<u><u>265.603</u></u>

17. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Troškovi transportnih usluga	2.973	2.885
Troškovi usluga održavanja	2.451	2.095
Troškovi reprezentacije	1.619	2.040
Troškovi platnog prometa	873	1.263
Troškovi reklame i propagande	515	616
Troškovi poreza	494	24
Troškovi neproizvodnih usluga	438	468
Troškovi poreza	195	172
Troškovi premija osiguranja	145	54
Troškovi ostalih usluga	270	682
Ostali nematerijalni troškovi	<u>539</u>	<u>663</u>
Svega ostali poslovni rashodi	<u><u>10.512</u></u>	<u><u>10.962</u></u>

18. FINANSIJSKI PRIHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Prihodi od po osnovu efekata valutne klauzule	4.543	-
Pozitivne kursne razlike	594	328
Prihodi od kamata	<u>8</u>	<u>31</u>
Svega finansijski prihodi	<u><u>5.145</u></u>	<u><u>359</u></u>

19. FINANSIJSKI RASHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Rashodi kamata	10.175	6.074
Negativne kursne razlike	613	7.067
Rashodi od po osnovu efekata val. klauzule	<u>992</u>	<u>-</u>
Svega finansijski rashodi	<u><u>11.780</u></u>	<u><u>13.141</u></u>

20. OSTALI PRIHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Prihodi od smanjenja obaveza	-	1.292
Ostalo	<u>9</u>	<u>112</u>
Svega ostali prihodi	<u>9</u>	<u>1.404</u>

21. OSTALI RASHODI

	(U hiljadama dinara)	
	<u>2006.</u>	<u>2005.</u>
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	100	5
Obezvredenje zaliha materijala i robe	81	36
Ostalo	<u>41</u>	<u>77</u>
Svega ostali rashodi	<u>222</u>	<u>118</u>

22. SUDSKI SPOROVI

Društvo je uključeno u jedan sudski spor u iznosu od 520 hiljada dinara za dat avans preduzeću Enol, Novi Sad. Rukovodstvo Društva veruje u pozitivan ishod ovog spora.

23. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja i bilansa uspeha na dan 31. decembra 2006. godine su:

	(U dinarima)	
	<u>2006.</u>	<u>31. decembar</u> <u>2005.</u>
EUR	79,0000	85,5000
USD	59,9757	72,2189
CHF	49,1569	54,9380