

AD“SREMPUT“ RUMA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2006. GODINU

SADRŽAJ

	Strana
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:	
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	4-5
Izveštaj o novčanim tokovima	6-7
Izveštaj o promenama na kapitalu	8
Napomene uz finansijske izveštaje	9-34

BILANS USPEHA
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2006. godine

	Napomena	2 0 0 6.	2 0 0 5.
		(Din. 000)	(Din. 000)
POSLOVNI PRIHODI		1.410.506	830.870
Prihodi od prodaje	4	1.402.162	823.906
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	4	7.280	6.078
Povećanje/(smanjenje) vrednosti zaliha učinaka		-	-
Ostali poslovni prihodi	5	1.064	886
POSLOVNI RASHODI		1.156.179	774.140
Nabavna vrednost prodate robe	6	267	316
Troškovi materijala	7	576.470	347.176
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	8	320.034	292.074
Troškovi amortizacije i rezervisanja	9	77.419	54.045
Ostali poslovni rashodi	10	181.989	80529
POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)		254.327	56.730
FINANSIJSKI PRIHODI	11	2.983	102.071
FINANSIJSKI RASHODI	11	27.027	24.887
OSTALI PRIHODI	12	172.016	54.545
OSTALI RASHODI	12	289.209	175.176
DOBITAK/(GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA		113.090	13.283
NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA		-	-
NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		-	-
DOBITAK/(GUBITAK) PO OSNOVU VANREDNIH STAVKI		-	-
DOBITAK/(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA		113.090	13.283
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashodi perioda			
Odloženi poreski rashodi perioda			
Odloženi poreski prihodi perioda		17.601	
Porez na dobit		-	-
ISPLACENA LICNA PRIMANJA POSLODAVCU			
NETO DOBITAK		130.691	13.283
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA		-	-
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG		-	-
Osnovna zarada po akciji		1	-
Umanjena(razdvodnjena) zarada po akciji		-	-

Napomene na stranama 15 do 19 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

AD "SREMPUT" RUMA
BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2006. godine

		2006.	2005.
	Napomena	(Din. 000)	(Din. 000)
A K T I V A			
STALNA IMOVINA		519.282	560.504
Neplaćeni upisani kapital		-	-
Nematerijalna ulaganja		-	-
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstava		510.387	551.603
Nekretnine, postrojenja i oprema	13	476.535	520.835
Biološka sredstva		-	-
Investicione nekretnine	13	33.852	30.768
Dugoročni finansijski plasmani		8.895	8.901
Učešća u kapitalu	14	551	557
Ostali dugoročni finansijski plasmani	15	8.344	8.344
OBRTNA IMOVINA		841.848	298.279
Zalihe	16	61.817	67.952
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina		762.430	230.327
Potraživanja	17	744.258	220.336
Kratkoročni finansijski plasmani	17	931	708
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19	213	4.694
Porez na dodatnu vrednost i AVR	20	4.228	4.589
Kratkoročni finansijski plasmani	18	12.800	
Odložena poreska sredstva	32	17.601	
POSLOVNA IMOVINA		1.361.130	858.783
GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
UKUPNA AKTIVA		1.361.130	858.783

Napomene na stranama 20 do 34 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

AD“SREMPUT“RUMA

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2006. godine - Nastavak

		2 0 0 6.	2 0 0 5.
	<u>Napomena</u>	(Din. 000)	(Din. 000)
P A S I V A			
KAPITAL		751.939	634.531
Osnovni i ostali kapital	21	477.868	477.868
Neuplaćeni upisani kapital		-	-
Rezerve	23	28.441	28.441
Revalorizacione rezerve	24	114.499	114.939
Neraspoređeni dobitak	25	131.131	13.283
Gubitak		-	-
Otkupljene sopstvene akcije		-	-
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		609.191	224.252
Dugoročna rezervisanja	26	13.143	5.680
Dugoročne obaveze		4.574	14.941
Dugoročni krediti			
Ostale dugoročne obaveze	27	4.574	14.941
Kratkoročne obaveze		591.474	203.631
Kratkoročne finansijske obaveze	28	209395	40.000
Obaveze iz poslovanja	29	316.770	133.790
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	30	23.209	1.158
Ostale kratkoročne obaveze i PVR	31	42.100	28.683
Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
Odložene poreske obaveze			
UKUPNA PASIVA		1.361.130	858.783

Napomene na stranama 20 do 34 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

AD“SREMPUT“RUMA

**IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2006.godine**

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	1.000.741	926.011
Prodaja i primljeni avansi	993.389	819.012
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	5.681	5.186
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	1.671	101.813
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	1.105.693	898.348
Isplate dobavljačima i dati avansi	657.517	477.225
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	331.454	288.651
Plaćene kamate	25.529	23.328
Porez na dobitak	223	234
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	90.970	108.910
Vanredne stavke		
Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	(104.952)	27.663
NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	6	31.900
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	6	-
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	-	-
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	-	31.900
Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	-	-
Primljene dividende	-	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	48.350	76.359
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	-	-
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	35.550	76.359
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	12.800	-
Plaćene kamate		
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	(48.344)	(44.459)

AD "SREMPUT" RUMA

**IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2006.godine - Nastavak**

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	164.418	40.000
Uvećanje osnovnog kapitala	-	-
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	164.083	40.000
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	335	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	15.603	19.473
Otkup sopstvenih akcija i udela	-	-
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	-	-
Finansijski lizing	12.406	8.560
Isplaćene dividende	3.197	10.913
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	148.815	20.527
Neto priliv/(odliv) gotovine	(4.481)	3.731
Gotovina na početku obračunskog perioda	4.694	963
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	-	-
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	-	-
Gotovina na kraju obračunskog perioda	213	4.694

AD“SREMPUT“RUMA

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2006. godine**

	Osnovni kapital	Otkupljene sopstvene akcije	Ostali kapital	Neplaćen i upisani kapital	Rezerve iz dobitka	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2005.	325.218	-	881	-	34.671	259.763	11.232	631.765
Ispravka fundamentalne greške i promena računovodstvene politike	-	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje	-	-	-	-	-	-	-	-
Povećanje/(smanjenje) revalorizacionih rezervi						715		715
Neto dobitak/(gubitak) perioda							13.283	13.283
Prodaja/(sticanje) sopstvenih akcija	-	-	-	-	-	-	-	-
Prenos sa jednog oblika kapitala na drugi	151.769				(6.230)	(145.539)	-	-
Raspodela dividende							(11.232)	(11.232)
Uplate vlasnika / (isplate vlasnicima)	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2005.	476.987	-	881-	-	28.441	114.939	13.283	634.531
Stanje na dan 01.01.2006.	476.987	-	881	-	28.441	114.939	13.283	634.531
Ispravka fundamentalne greške i promena računovodstvene politike	-	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje	-	-	-	-	-	-	-	-
Povećanje/(smanjenje) revalorizacionih rezervi	-	-	-	-	-	-	-	-
Neto dobitak / (gubitak) perioda-	-	-	-	-	-	-	130.691	130.691
Prodaja / (sticanje) sopstvenih akcija	-	-	-	-	-	-	-	-
Prenos sa jednog oblika kapitala na drugi						(440)	440	-
Raspodela dividende							(13.283)	(13.283)
Uplate vlasnika / (isplate vlasnicima)								
Stanje na dan 31.12.2006.	476.987	-	881	-	28.441	114.499	131.131	751.939

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo „SREMPUT“ Ruma je preduzeće koje se bavi izgradnjom i održavanjem auto-puteva, magistralnih, regionalnih i lokalnih puteva.

Pored navedene, kao osnovne delatnosti, preduzeće se bavi i poslovima koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju a naročito:

- grubi građevinski radovi i specifični radovi niskogradnje,
- izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista i sportskih terena,
- vadjenje šljunka i peska,
- proizvodnja gotove betonske mase,
- ispitivanje terena bušenjem i sondiranjem,
- ostali instalacioni radovi.

Akcionarsko društvo „Sremput“ Ruma je organizovano kao akcionarsko društvo a po osnovu svojinske transformacije i registrovano kao takvo kod Trgovinskog suda u Sremskoj Mitrovici Fi 915/98, registarski uložak 1-469 a od 06.07.1998. godine.

Rešenjem br. Fi 68/2003 od 23.01.2003. godine upisano je u sudski registar pripajanje preuzimanjem GP „Drina“ AD „Bogatić“.

Na dan 25.07.2006. godine izvršen je upis u Centralni registar depa i kliring hartija od vrednosti SREMPUT-Konzorcijum sa većinskim delom akcija (134.370 akcija), odnosno 61.98 %.

Preduzeće posluje pod firmom Akcionarsko društvo „Sremput“ Ruma (pun naziv), a skraćeni naziv je AD „Sremput“ Ruma.

Sedište Društva je u Rumi, ul. Trg oslobođenja br. 12.

Poreski identifikacioni broj Društva je 101339701.

Matični broj Društva je 08040664.

Prosečan broj zaposlenih u 2006 godini je 543 (petstotinačetdesetri).

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa važećim propisima, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog Izveštaja.

Propisane računovodstvene politike su najvećim delom usaglašene sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, ali još postoje sledeće, manje značajne, razlike:

- nije bilo moguće pouzdano utvrditi poštnu (fer) vrednost finansijskih instrumenata, kao što se zahteva Međunarodnim računovodstvenim standardom 32 - Finansijski instrumenti: obelodanjivanje i prikazivanje i Međunarodnim računovodstvenim standardom 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje, zbog nepostojanja aktivnog tržišta finansijskih instrumenata u Republici Srbiji,
- koncept gotovine i gotovinskih instrumenata je uže shvaćen pri evidentiranju gotovinskog toka od onog koji dopušta Međunarodni računovodstveni standard 7 - Izveštaj o tokovima gotovine,

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2006. godine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

(a) Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

(b) Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

(c) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda.

Izvršen je preračun potraživanja i obaveza po osnovu ugovorene zaštite od rizika (devizna klauzula, revalorizacije i drugih oblika zaštite od rizika), i efekti su iskazani na:

- prihodima i rashodima po osnovu ugovorene zaštite od rizika.

(d) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
 - rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodanim proizvodima i robom;
 - kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
 - kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
 - kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.
- Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

(e) Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

(f) Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

(g) Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; rashode i prihode po osnovu efekata valutne klauzule; i ostale finansijske prihode i rashode.

(h) Dobitak I gubitak poslovanja koji se obustavlja

Dobitak I gubitak poslovanja koji se obustavljaju nastaju kao posledica vanrednih događaja, koji se jasno razlikuju od redovnih aktivnosti i od kojih se ne očekuje da nastaju često ili redovno.

Osnovne karakteristike gubitaka i prihoda poslovanja koji se obustavljaju su:

- retko se pojavljuju;
- događaj koji je prouzrokovao prihod ili rashod je vanredan, odnosno nije posledica redovnih aktivnosti; i
- značaj i veličina prihoda ili rashoda je velika u odnosu na imovinu društva.

(i) Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa republičkih propisima. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 10% na oporezivu dobitak. Oporeziva dobitak utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobitaka i iskazane u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i propisima kojima se uređuje računovodstvo, za određene rashode i prihode saglasno poreskim propisima. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice (ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj registrovanoj delatnosti, zapošljavanje novih radnika i ostvarivanje dobitka i u novoosnovanoj poslovnoj jedinici u nedovoljno razvijenim područjima).

(j) Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda;

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini faktorna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina i postrojenje iskazuju se po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja. Oprema se vodi po osnovnom postupku.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstava, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva. Međutim, pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod.

Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstva, negativan učinak revalorizacije priznaje se kao rashod. Međutim, negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknativa vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknativu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena, ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjavanja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, nekretninu, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti; i
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Ulaganje u investicione nekretnine je nekretnina (neko zemljište ili zgrada – ili deo zgrade – ili i jedno i drugo) koju vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi: a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanja usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje ulaganja u investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja ulaganja u investicione nekretnine se mere prema njihovoj poštenoj vrednosti. Poštena vrednost se meri kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti ulaganja u nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kojem je nastao.

Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

(k) Amortizacija

Amortizacija je sistematsko otpisivanje osnovice za amortizaciju jednog sredstva tokom njegovog korisnog veka trajanja.

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost ili cena koštanja sredstva umanjena za preostalu vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je procenjeni iznos koji preduzeće očekuje da primi danas ako bi otuđilo sredstvo, nakon odbijanja procenjenih troškova prodaje, da je sredstvo na kraju svog korisnog veka i u stanju koje se očekuje na kraju njegovog korisnog veka.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog korisnog veka upotrebe su:

	(%)
Građevinski objekti	1.30-6.30
Pogonska oprema	4-25
Računari i pripadajuća oprema	20
Vozila	14.3-15.50
Nematerijalna ulaganja	-

(I) Finansijski plasmani

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- (a) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane društva i koji se ne drže radi trgovanja;
- (b) ulaganja koja se drže do dospeća;
- (c) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju; i**
- (d) finansiska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Posle početnog priznavanja, društvo meri finansijska sredstva, uključujući i derivate koji su sredstva, po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost kod kupovine i prodaje finansijskih sredstava i zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, poštenu (fer) vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MSFI.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva koja nije deo odnosa zaštite iskazuje se kao kao dobitak ili gubitak iz finansijskog sredstva koje je raspoloživo za prodaju.

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti, ili po tržišnoj vrednosti, zavisno od toga koja je niža. Hartije od vrednosti za koje ne postoji aktivno tržište

iskazuju se po nadoknadivoj vrednosti. Nadoknadiva vrednost je zasnovana na proceni budućih novčanih tokova, diskontovanih po prosečnoj stopi aktivne kamate na kredite.

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od tri gore navedene kategorije finansijskih sredstava.

Finansijsko sredstvo klasifikuje se kao finansijsko sredstvo koje se drži radi trgovanja, a ne kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju, ukoliko je to sredstvo deo portfelja sličnih sredstava za koje postoji obrazac trgovanja radi ostvarivanja dobitka iz kratkoročnih kolebanja cena ili marže dilera.

(m) Zalihe

Zalihe su sredstava:

- a) koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja;
- b) koja su u procesu proizvodnje za takvu prodaju ili
- c) u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

(n) Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja.

U skladu sa propisima o računovodstvu, a na osnovu opšteg akta Društva vršena je ispravka vrednosti dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana dospelosti za naplatu, kao i ispravka spornih potraživanja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
<u>Domaće tržište</u>	(Din. 000)	(Din. 000)
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga matičnim i zavisnim prav. Licima	143.495	-
Prihodi od prodaje usluga matičnim i zavisnim prav. licima		
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga ostalim povezanim prav. Licima	1.330	-
Prihodi od prodaje usluga ostalim povezanim prav. licima		
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga ostalim licima	1.257.070	823.590
Prihodi od prodaje usluga ostalim licima		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim prav. licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim prav. licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim licima	267	316

Svega	1.402.162	823.906
Inostrano tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda	-	-
Prihodi od prodaje usluga	-	-
Prihodi od prodaje robe	-	-
Svega	-	-
Ukupno	1.402.162	823.906

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Domaće tržište		
Prihodi od aktiviranja učinaka I robe	7.280	6.078
Ukupno	7.280	6.078

Napomena:

Šljunak koji se vadi iz Drine kod Bogatića

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompezacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
Prihodi od zakupnina	1.064	886
Prihodi od članarina	-	-
Prihodi od tantijema	-	-
Ostali poslovni prihodi	-	-
Ukupno	1.064	886

6. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	-	-
Nabavna vrednost prodate robe na malo	267	316
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-
Ukupno	267	316

Napomena: Nabavljena roba na malo koristila se dok je funkcionisao restoran društvene ishrane (sa 31.08.06. Prestao sa radom) kalkulacija je pravljena bez obračun razlike u ceni.

7. TROŠKOVI MATERIJALA

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Troškovi materijala za izradu	385.474	228.581
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	32.552	28.653
Troškovi goriva i energije	158.444	89.942
Ukupno	576.470	347.176

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	258.472	224.182
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	47.217	40.968
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.079	50
Troškovi naknada po autorskim honorarima	-	-
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	663	130
Ostali lični rashodi i naknade	12.603	26.744
Ukupno	320.034	292.074

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja za 2006.godinu u iznosu od Din..77.419 hiljada (u 2005. godini Din. 54.045 hiljada) odnose se na: amortizaciju nekretnina, postrojenja, opreme u iznosu od Din 64.276 hiljada (u 2005. godini Din. 54.045 hiljada), i

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Troškove rezervisanja za garantni rok	13.143	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Ukupno	13.143	-

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Troškovi amortizacija gradjevina	16.461	17.015
Troškovi amortizacije opreme	47.663	36.362
Troškovi amortizacije alata	152	515
Troškovi amortizacije investicione nekretnine	-	153
Ukupno	64.276	54.045

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	70.908	18.787
Troškovi transportnih usluga	68.213	34.021
Troškovi usluga održavanja	8.750	6.994
Troškovi zakupnina	178	177
Troškovi sajmovi	-	-
Troškovi reklame i propagande	326	89
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi ostalih usluga	2.707	1.878
Svega	151.082	61.946
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	9.792	2.842
Troškovi reprezentacije	1.523	1.951
Troškovi premija osiguranja	5.492	3.920
Troškovi platnog prometa	5.271	1.796
Troškovi članarina	137	93
Troškovi poreza	2.206	1.907
Troškovi doprinosa	3.334	3.127
Ostali nematerijalni troškovi	3.152	2.947
Svega	30.907	18.583
Ukupno	181.989	80.529

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<u>Finansijski prihodi</u>	2 0 0 6.	2 0 0 5.
-----------------------------------	----------	----------

	(Din. 000)	(Din. 000)
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Prihodi od kamata	1.726	101.827
Pozitivne kursne razlike	97	244
Ostali finansijski prihodi	6	-
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	1.154	-
Ukupno	2.983	102.071
<u>Finansijski rashodi</u>		
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata	26.093	24.041
Negativne kursne razlike	12	845
Ostali finansijski rashodi	441	1
Rashodi po osnovu valutne klauzule	481	-
Ukupno	27.027	24.887

Prilikom obracuna kursnih razlika i efekata valutne klauzule obacunsa valuta je EURO . Srednji kurs na dan 31.12.2006.godine 79,00 dinara .Prodajni kurs na dan 31.12.2006.godine 79,237 .

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
<u>Ostali prihodi</u>		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
Dobici od prodaje materijala	-	-
Viškovi	176	101
Naplaćena otpisana potraživanja	165.234	53.696
Prihodi od smanjenja obaveza	2	32
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	5.680	-
Ostali nepomenuti prihodi	882	716
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	42	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	-	-
Ukupno	172.016	54.545
<u>Ostali rashodi</u>		

Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje namaterijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	28	99
Gubici po osnovu i rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
Gubici od prodaje materijala	-	-
Manjkovi	201	42
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	403
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	70	358
Ostali nepomenuti rashodi	1.497	1.860
Obezvredjenje bioloških sredstava	-	-
Obezvredjenje nematerijalnih sredstava	-	-
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	6	30
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	11	1
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	287.396	172.383
Obezvredjenje ostale imovine	-	-
Ukupno	289.209	175.176

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Gradevinsko. zemljište	Gradjevinsk i objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Inv.u toku avansi	Ukupno
	(Din. 000)	(Din. 000)	(Din. 000)	(Din. 000)	(Din. 000)	(Din. 000)
<u>Nabavna vrednost</u>						
Stanje na početku godine 01.01.2006	39.227	499.656	547.725	39.670	11.467	1.137.745
Korekcija početnog stanja	-	-	-	-	-	-
Nove nabavke	-	317	33.161	-	321	33.799
Prenos sa jednog oblika na drugi	(3.042)	-	-	3.042	(10.743)	(10.743)
Otudjivanje i rashodovanje	-	-	(1.734)	-	-	(1.734)
Ostalo	-	-	316	(8.902)	-	(8.586)
Revalorizacija - procena	-	-	-	42	-	42
Stanje na kraju godine 31.12.2006.	36.185	499.973	579.468	33.852	1.045	1.150.523
<u>Ispravka vrednosti</u>						
Stanje na početku godine 01.01.2006.	-	238.055	339.185	8.902	-	586.142
Korekcija početnog stanja	-	-	-	-	-	-
Amortizacija 2006.godine	-	16.461	47.815	-	-	64.276
Otudjivanje i rashodovanje	-	-	(1.536)	-	-	(1.536)

Obezvredjenja	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	156	(8.902)	-	(8.746)
Revalorizacija - procena	-	-	-	-	-	-
Stanje na kraju godine 31.12.2006.	-	254.516	385.620	-	-	640.136
Neotpisana vrednost 31.12.06.	36.185	245.457	193848	33.852	1.045	510.387
Neotpisana vrednost 31.12.05.	39.227	261.601	208.540	30.768	11.467	551.603

Osnovna sredstva nisu opterećena hipotekom i sva sredstva su upisana u zemljišne knjige.

14. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u redovne akcije i udele društava i banaka. Iskazana su:

- prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti, bez uključivanja promena vrednosti učešća koja proističu iz rezultata. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi dividendu i to u trenutku raspodele dobitaki, odnosno do obima u kom snosi teret pokriva gubitka.

Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

	%	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	učešća	(Din. 000)	(Din. 000)
<u>Ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju</u>			
VOJVODINAPUT NOVI SAD	14.23	541	541
VOJVODJANSKA BANKA NOVI SAD	-	10	16
Ukupno		551	557

Akcije, odnosno udeli ne kotiraju na berzi, niti su bile u prometu, pa njihovu tržišnu vrednost nije bilo moguće utvrditi, kao ni izvršiti eventualno potrebno svodjenje vrednosti istih na nadoknadivu vrednost.

Nominalna vrednost akcije Vojvodinaput Novi Sad je 1.000,00 dinara, a društvo je vlasnik 541 akcije.

Društvo je vlasnik samo jedne akcije Vojvođanske banke Novi Sad čija je nominalna vrednosti 10.000,00 dinara. U 2006. godini banka je vršila svodjenje vrednosti akcije na 10.000,00 dinara i uplatila na naš tekući račun razliku sredstava pa je otuda nastalo smanjenje u odnosu na 2005. godinu.

15. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

	2006.	2005.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Dugoročne kredite matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Dugoročne kredite u zemlji	-	-
Dugoročne kredite u inostranstvu	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	-
Ostale dugoročne plasmane	8.344	8.344
Svega	8.344	8.344
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	8.344	8.344

Ostali dugoročni plasmani		
JP"Gas-Ruma" Ruma	7.463	7.463
JP"Stambeno" Ruma	881	881
Ukupno	8.344	8.344

Jp „Stambeno“ Ruma vrši otkup stanova i vodi uskladjivanje otkupnih rata.
 JP“Gas-Ruma“ Ruma prihvatilo postojanje učešća Ad“Sreput“-a Ruma u njihovom osnivanju ali nije u mogućnosti da iskaže tačan njegov udeo jer se sve zajedno vodi knjigovodstveno kao državni kapital.

16. ZALIHE

	2006.	2005.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Materijal	42.669	47.124
Rezervni delovi, alat i inventar	18.546	19.327
Nedovršena proizvodnja	-	-
Nedovršene usluge	-	-
Gotovi proizvodi	-	-
Roba	-	8
Nekretnine pribavljene radi prodaje	-	-
Dati avansi	719.	1.608
Svega	61.934	68.067
Minus: Ispravka vrednosti datih avansa	117	115
Ukupno	61.817	67.952

Ispravka vrednosti datih avansa su neusaglašena stanja po IOS-u ,a to iznosi 16,28 %.
 Neusaglašeni IOS-i za konto 1500:

1.“IAT Alati Beograd	88,50 (na 1590)
2. „ Successs Borac“ Beograd	270,00 (na 1590)
3. „Adams“ Loznica	83.577,60(na 1590)
4. „ Gumotehnika“ Ruma	31.000,00 (na 1590)

5. „Auto Đukić“ Ruma	390,00 (na 1590)
6. „Mačkatica“ Surdulica	648,00 (na 1590)
7. „Zaštita bilja „ Šabac	419,40 (na 1590)
Ukupno:	116.393,50 dinara

17. POTRAŽIVANJA

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci – matična i zavisna pravna lica	66.302	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	723	-
Kupci u zemlji	972.717	392.401
Kupci u inostranstvu	-	-
Minus: Ispravka vrednosti	298.281	176.538
Svega	741.461	215.863
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Potraživanja od izvoznika	-	-
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	-	-
Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje	-	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	417	417
Minus: Ispravka vrednosti	417	
Svega	-	417
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende	69	14
Potraživanja od zaposlenih	2620	3.165
Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	-
Ostala potraživanja	108	877
Minus: Ispravka vrednosti	-	-
Svega	2.797	4.764
Ukupno	744.258	220.336

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	931	708
Ukupno	931	708

Geografski raspored kupaca je sledeći:

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Kupci u zemlji		
Beograd	800.317	273.779
Vojvodina	166.906	112.155

Uža Srbija	5.494	6.467
Minus: Ispravka vrednosti	298.281	176.538
Svega	674.436	215.863

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Kupci u zemlji (najveći)		
Jp "Putevi Srbije" Nacionalni investicioni plan Beograd	90.499	-
Jp "Putevi Srbije" Beograd	705.289	227.949
Direkcija za izgradnju opštine Indjija	127.351	75.006
Jp "Gea-plan" Stara Pazova	12.769	7.642
Fond za gradjevinsko zemljište Šid	3.382	3.398
Jp za upravljanje zemljištem Šabac	1.666	4.195
"Vojvodinaput" Novi Sad	-	6.825
Ostali	31.761	67.387
Svega	972.717	392.401

Neusaglašeni iznos je 0,65 % (6.286) od ukupnih potraživanja od kupaca, od čega je 2.401 sporno potraživanje, a za iznos od 3.885 nisu vraćeni IOS-I.

Neusaglašeni iznosi na kontu 2020:

1. MU Bačinci	1.449.998,58
2. JP Železnice Srbije Beograd	14.655,60 (na 2090)
3. „Kirka suri“ Bogatić	12.390,00 (na 2090)
4. „LMR“ Beograd	13.920,00 (na 2090)
5. DDOR Novi Sad Filijala Beograd	9.108,67 (na 2090)
6. „ Sim-tim“ Veternik	12.960,00 (2090)
7. „ Stević Dragan Golubinci	93.434,93 (na 2090)
8. „Agrikola brdar“ Donji Petrovci	26.314,00 (na 2090)
9. „Put inženjering“ Indjija	204.456,46
10. „ Slavko Puvača Indjija	43.680,00 (na 2090)
11. MU Jamena	663.000,00 (na 2090)
12. Sredojević Bojan Jakovo	15.222,00 (na 2090)
13. „Statik“ Kovin	4.060,00 (na 2090)
14. „Lipovača“ Žarkovac	157.404,51
15. „Populus“ Ruma	7.080,00 (na 2090)
16. Autoprevoznik Nikolić Slađana	82.137,56
17. „Žigosek“ Loznica	18.054,00 (na 2090)
18. „Shonetrans“ Leštane	14.799,56
19. O.Z. 9.oktobar Ljubovija	30.720,00 (na 2090)
20. MZ Morović	362.255,39
21. Miladin komerc Mladenovac	799.997,52 (na 2090)
22. MTC Distribucija Novi Sad	42.480,00
23. MZ Neradin	117.363,60 (na 2090)
24. Medić DOO Novi Banovci	86.493,32 (na 2090)
25. „Denkom“ Nova Pazova	30.390,00 (na 2090)
26. „Graditelj „ Novi Sad	11.859,40 (na 2090)
27. MZ Ogar	238.723,00

28. MZ Platičevo	35.931,00 (na 2090)
29. Rakić Radoslav Ruma	495,00 (na 2090)
30. Kekić Miroslav Ruma	2.219,40 (na 2090)
31. ZR Ćure“ Žarkovac	177.675,06
32. „Gradisvet“ Ruma	96.500,00 (na 2090)
33. ŽTP Beograd stanica Ruma	2.741,60
34. „Lariko gradnja“ Ruma	786,00 (na 2090)
35. „Nova guma“ Ruma	6.700,00 (na 2090)
36. „Ing-stan“ Stara Pazova	34.600,00 (na 2090)
37. „Ingrad inženjering“ Sm.Palanka	3.390,00 (na 2090)
38. Niskogradnja Stara Pazova	11.176,59
39. SO Stara Pazova	743.918,73 (na 2090)
40. „Vidogradnja“ Temerin	9.840,90 (na 2090)
41. „Lukač Putevi“ Temerin	31.995,30
42. Autoprevoznik Petrović Zoran Titel	116.546,54
43. „Tehnomer“ Futog	2.656,84
44. „Miščević“Hrtkovci	98.417,07
45. „LD auto“Cerovac	89.744,00 (na 2090)
46. „Graditelj“ Šabac	29.358,40 (na 2090)
47. „PC Plus“ Ruma	116.852,83
48. „Hidra“ Ruma	21.155,75
49. „Alfa P“ Ruma	90.108,90
Ukupno:	6.285.708,76

Neusaglasen iznos potraživanja za konto 2000-Maticna i zavisna preduzeca je 10.000.000,00 dinara sa PZP Beograd .Neslaganje je nastalo tako sto kod nas nije sproveden ugovor o asignaciji ,jer placanja po njemu nije ni bilo.Praksa je da se kompenzacija sprovede po dobijanju fotokopije izvoda sa izvršenim placanjem.

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

			2 0 0 6.	2 0 0 5.
			(Din. 000)	(Din. 000)
<u>Kratkoročne kredite u zemlji</u>	Oznaka valute	Kamatna stopa		
Continental banka Novi Sad	RSD	1% mes	12.800	-
Tekuće dospeće dugoročnih kredita			-	-
Minus: Ispravka vrednosti			-	-
Svega			12.800	-

Nema neusaglašenosti.

19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
<u>U dinarima:</u>	(Din. 000)	(Din. 000)
Tekući računi	209	4.658

Blagajna	4	5
HOV- bonovi za putarinu	-	31
Ostalo	-	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-
Svega	213	4.694
<u>U stranoj valuti:</u>		
Devizni račun	-	-
Blagajna	-	-
Akreditivi	-	-
Ostalo	-	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-
Svega	-	-
Ukupno	213	4.694

20. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
<u>Porez na dodatnu vrednost</u>		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima – stranim državljanima		
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost		
Svega		
<u>Aktivna vremenska razgraničenja</u>		
Unapred plaćeni troškovi	2.756	2.507
Potraživanja za nefakturisani prihod	-	-
Akontirani porez na dodatnu vrednost	-	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1.472	2.082
Svega	4.228	4.589
Ukupno	4.228	4.589

21. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	2 0 0 6.	2 0 0 5.

	%	(Din. 000)	(Din. 000)
Akcijski kapital			
- obične akcije		476.987	476.987
- preferencijalne akcije		-	-
Udele		-	-
Društveni kapital		-	-
Državni kapital		-	-
Ukupno		476.987	476.987

Aktionari Društva su:			2 0 0 6.	2 0 0 5.
		Vrsta akcija	(Din. 000)	(Din. 000)
Akcijski fond	25,75 %	obične	122.819	122.819
PIO fond	8,46%	obične	40.366	40.366
Fizička lica	3,81 %	obične	18.188	313.802
Sremput-konzorcijum	61,98 %	obične	295.614	-
Ukupno	100,00 %		476.987	476.987

Privatizacija je započeta po Zakonu o svojinskoj transformaciji (a pre toga i delom po zakonima iz doba SFRJ), 10% procenjenog društvenog kapitala je preneto Fondu PIO (obične akcije), određeni procenat je upisan bez naknade u prvom krugu (obične akcije), a ostali iznos je prenet Akcijskom fondu (obične akcije).

Akcijski kapital čini 216.812 običnih akcija nominalna vrednosti od 2.200,00 dinara odnosno ukupna vrednost akcijskog kapitala je 476.986.400,00 dinara.

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobitku akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija. Akcijski kapital se odnosi na akcije, koje su u skladu sa Zakonom

U 2006. godini ostvarena je neto dobitak po akciji u iznosu Din. 602,79 .
(dobitak 130.691.000 / broj akcija 216.812 = 602,79 dinara)

21.1 OSTALI OSNOVNI KAPITAL

Ostali osnovni kapital je nastao preknjižavanjem izvora vanposlovnih sredstava, i on je u iznosu 881 hiljada dinara.

23. REZERVE

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)

Emisionu premiju	-	-
Zakonske rezerve	-	-
Statutarne i druge rezerve	28.441	28.441
Ukupno	28.441	28.441

Statutarne i druge rezerve predstavljaju rezerve koje se formiraju u skladu sa Statutom i drugim aktima Društva.

Zakon o preduzećima je zamenio Zakon o privrednim društvima (SL.glasnik 125/04). Odredbama Zakona o privrednim društvima nije propisana obaveza postojanja zakonskih rezervi što je odredbama člana 215 stav 3 tog zakona propisano da se dobitak poslovne godine, između ostalog, raspoređuje na zakonske rezerve, ako su predviđene posebnim zakonom.

24. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve obuhvataju pozitivne efekte promena poštene (fer) vrednosti:

	2 0 0 6. (Din. 000)	2 0 0 5. (Din. 000)
1. Građevine (konto 022)	113.784	114.224
2. Zemljište (konto 020)	715	715
Ukupno	114.499	114.939

25. NERASPOREDJENI DOBITAK

Neraspoređena dobitak odnosi se na:

	2 0 0 6. (Din. 000)	2 0 0 5. (Din. 000)
Dobitak ranijih godina	-	-
Dobitak ranijih godina – po osnovu fundamentalnih grešaka	-	-
Dobitak ranijih godina – po osnovu promena računovod. politika	-	-
Dobitak ranijih godina – po osnovu sticanja i otuđenja sopstvenih akcija	-	-
Dobitak tekuće godine – po osnovu realizovanih revalorizacionih rezervi	440	-
Dobitak ranijih godina – po osnovu poreza na dobitak		
Dobitak ranijih godina – po osnovu nematerijalnih ulaganja		
Dobitak ranijih godina – po osnovu revalorizacije učešća u kapitalu banaka		
Dobitak ranijih godina – po osnovu kumuliranih revalorizacionih rezervi		
Dobitak ranijih godina – po osnovu revalorizacionog dobitka		
Dobitak ranijih godina – po osnovu goodwill-a		
Dobitak ranijih godina – po osnovu ostalog		
Dobitak tekuće godine	130.691	13.283
Ukupno	131.131	13.283

Raspodela neraspoređenog dobitka za 2005.godinu na dan 30.05.2006. godine izvršena je shodno Odluci Skupštine broj 2412-4/30.05.2006. kako sledi:

	(Din. 000)
- u dividende	5.313
- učešće zaposlenih u dobitaki	7.970
- u osnovni kapital	-
- u rezerve	-
- pokriće gubitka	-
- ostalo	-
Ukupno	13.283

Isplaćeni bruto iznos dividende po jednoj akciji iznosio je Din. 24,51 .(5.313 .000 /216.812)

26. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	13.143	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja za troškove investicionog održavanja	-	5.680
Ukupno	13.143	5.680

Rezervisanja za investiciono održavanje formirana su na osnovu obrasca DPI 2002.godine.Ukidanje je izvršeno u 2006.godini.

Rezervisanja za otklanjanje nedostataka u garantnom roku formirane su od strane stručne komisije a na osnovu ugovora o obavezi održavanja kvaliteta izgrađenih saobraćajnica.

27. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze odnose se na:

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-

Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Obaveze po emitovanim hartijama u periodu dužem od godinu dana	-	-
Ostale dugoročne obaveze (lizing)		
1. VB lizing Beograd		5.195
2. Raiffeizen lizing Beograd		5.333
3. Raiffeizen lizing Beograd		4.413
4. VB lizing Beograd (dospeće 15.05.2008.)	4.574	
Ukupno	4.574	14.941

28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

	Oznaka valute	Kamatna stopa	2 0 0 6.	2 0 0 5.
			(Din. 000)	(Din. 000)
<u>Kratkoročne kredite u zemlji</u>				
AIK BANKA Niš filijala Beograd	RSD	0.9 mesečno	112.000	40.000
Banca Intesa Beograd	RSD	1.6 mesečno	42.092	-
Raiffeizenbank Beograd	RSD	Euribor+ 4,9 na god.nivou	50.000	-
Ostali				
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Svega			204.092	40.000
<u>Kratkoročne kredite u inostranstvu</u>				
Ostali				
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Svega			-	-
<u>Ukupno kratkoročni krediti</u>			204.092	40.000
<u>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</u>				
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti				
Ostale kratkoročne finansijske obaveze				
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine – lizing koji dospeva u 2007.god.				-
1. VB lizing Beograd dospeće 15.11.2007.			2.286	
2. Raiffeizen lizing Beograd dospeće 02.07.2007.			1.817	

3. Raiffeizen lizing Beograd dospeće 03.05.2007.			1.200	
Svega			5.303	-
Ukupno			209.395	40.000

Iznosi obaveza za lizing su usaglašeni.

29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3.866	6.682
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	74.107	-
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	3.782	-
Dobavljači u zemlji	235.015	121.646
Dobavljači u inostranstvu	-	5.462
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
Svega	316.770	133.790
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze prema uvozniku	-	-
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	-	-
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	-	-
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Svega	-	-
Ukupno	316.770	133.790

Dobavljači u zemlji (najveći)	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Europark Beograd	19.561	-
Srbijaput Beograd	37.306	30.304
Sing Beograd	3.259	-
Železnički integralni saobraćaj Beograd	6.068	-
Granit Ljubovija	12.415	-
Ravnaja Mali Zvornik	17.781	6.113
NI's Naftagas Novi Sad	19.577	6.298
Instel inženjering Novi Sad	10.306	-
Zanatska zadruga Ruma	25.808	8.409
Luka leget Sr.Mitrovica	11.103	1.510
Ostali	71.831	69.012
Svega	235.015	121.646

Neusaglasena obaveza sa JP Zeleznice Srbije Beograd. Na dan 31.10.2006.godine po knjigovodstvenoj kartici JP Zeleznice Srbije Beograd nasa obaveza je 3.990. hiljada , a po nasoj knjigovodstvenoj kartici 4.794. hiljada. Razlika je nastala zbog razlicitog knjizenja ugovora o cesiji. Kako nije izvršeno placanje kod nas je u obavezi ostao celokupan iznos.

Ostala neusaglasena stanja su materijalno bez znacaja.

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

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatnu vrednost i prethodnog poreza	22.126	547
Svega	22.126	547
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		
Obaveze za porez na promet i akcize	-	-
Obaveze za porez iz rezultata	-	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	1.020	611
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	63	-
Svega	1.083	611
Ukupno	23.209	1.158

Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog poreza u iznosu od 22.126 je obaveza po prijavi za XII/2006 a uplata je izvršena 10.01.2007.godine.

31. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

	2 0 0 6.	2 0 0 5.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	15.016	14.851
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlen.	2.188	3.000
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3.739	3.577

Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.009	3.853
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	61	135
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	35	98
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-	-
Svega	25.048	25.514
<u>Druge obaveze</u>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	755	930
Obaveze za dividende	1.998	231
Obaveze za učešće u dobitku	-	-
Obaveze prema zaposlenima	336	246
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	-	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	86	-
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	-	-
Ostale obaveze	-	-
Svega	3.175	1.407
<u>Pasivna vremenska razgraničenja</u>		
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni porez na dodatu vrednost		
Odloženi prihod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	13.877	1.762
Svega	13.877	1.762
Ukupno	42.100	28.683

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u iznosu od 25.048 je zarada za XII/2006 . Isplaćen je u januaru 2007.godine.

32. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva u iznosu od Din. 17.601 hiljada, obuhvataju iznose poreza iz dobitka koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita

Odložena poreska sredstva nastala su kao razlika između sadašnje knjigovodstvene vrednosti osnovnih sredstava koja podležu amortizaciji na dan 31.12.2006.godine i poreske sadašnje vrednosti na dan 31.12.2006.godine (red.8 obrasca OA).

