

19. GOODWILL И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА /НАПОМЕНА БРОЈ 13 БИЛАНСА СТАЊА/

Стање и промене на goodwill-у и нематеријалним улагањима друштва могу се приказати на следећи начин:

	Улагања у развој	Копирине, патенти, лиценце и слична права	Остала нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми	Аквизициона нематеријална улагања	УКУПНО НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	GOODWILL
НАБАВНА ВРЕДНОСТ							
Почетно стање - 1. јануар 2007. год.							
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике							
Повећања							
Отуђења и расходовање							
Ревалоризација - процена по поштеној вредности							
Остало							
Крајње стање - 31. децембар 2007. год.					9.655	9.655	
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ							
Почетно стање - 1. јануар 2007. год.							
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике							
Амортизација							
Губици због обезвређења							
Отуђења и расходовање							
Ревалоризација – процена по поштеној вредности							
Остало							
Крајње стање - 31. децембар 2007. год.							
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ							
31. децембар 2007. год.					9.655	9.655	
31. децембар 2006. год.							

20. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

/ЗАПОМЕНА БРОЈ 14 БИЛАНСА СТАЊА/

Стање и промене на некретнимима, постројењима и опреми, укључујући и прикорме су у табели у наставку

Промену некретних постројења и опреме по поштеној вредности са стањем на дан 31.12.2007. године, износила је 38.080,34 динара, које је узрок дејствовања неких од обликовања у складу са обликованим начелима наредба *Искорјешавање непродуктивних постројења и опрема у приватним и државним предузећима*

Укупна необликована вредност некретних постројења и опреме књи су даги у складу са обезбеђење обавеза према банци и обезбеђење одобрених кредита износи на дан 31.12.2007. године _____ хиљада динара.

Обелоданили уколико неке некретности нису уписане у земљиште књиге, односно катастар

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некретности, постројења и опрема	Некретности, постројења и опрема у припреми	Аванси за некретности, постројења и опрему	Улагања на туђим НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар. 2007. год.	11.285	73.847	291.702					376.834
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Нова улагања		498	4.535		1.833			6.866
Отуђења и расходивање			1.931					1.931
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2007. год.	11.285	74.345	294.306		1.833			381.770
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање - 1. јануар 2007. год.		52.142	280.193					332.335
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Амортизација		1.710	2.615					4.325
Губици због обезвређења			1.930					1.932
Отуђења и расходивање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2007. год.		53.852	280.878					334.730
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ								
31. децембар 2007. год.	11.285	20.493	13.429		1.833			47.040
31. децембар 2006. год.	11.285	21.705	11.509					44.499

24. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ / НАПОМЕНА БРОЈ 15 БИЛАНСА СТАЊА

Остали дугорочни финансијски пласмани друштва могу се приказати на следећи начин:

	31.12.2007. у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
Дугорочни кредити матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима		
Дугорочни кредити у земљи	97.772	53.568
Дугорочни кредити у иностранству		
Хартије од вредности које се држе до доспећа		
Остали дугорочни финансијски пласмани		
Минус: Обезвређење осталих дугорочних финансијских пласмана		
УКУПНО	97.772	53.568

2 Мисли се на % учешћа у капиталу правног лица у коме се поседује учешће. Овај податак се рачуна у односу на капитал правног лица где је извршено улагање.

25. ЗАЛИХЕ // НАПОМЕНА БРОЈ 16 БИЛАНСА СТАЊА/

Стање залиха друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2007. у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
Материјал	30.457	23.522
Недовршена производња	5.653	5.653
Готови производи	28.112	25.965
Уредничка роба		
Минус: Обезвређење залиха		
УКУПНО	64.222	55.140

Вредност залиха које је друштво заложило као средство за обезбеђење обавеза према банци на име одобреног кредита износи _____ хиљада дин.

26. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

Стање сталних средстава намењених продаји и средства пословања које се обуставља може се приказати на следећи начин:

	31.12.2007. у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
Нематеријална улагања намењена продаји		
Земљиште намењено продаји		
Грађевински објекти намењени продаји		
Инвестиционе некретнине намењене продаји		
Остале некретнине намењене продаји		
Постројења и опрема намењена продаји		
Банковна средства намењена продаји		
Средства пословања које се обуставља		
Минус: Обезвређење сталних средстава и средстава пословања које се обуставља		
УКУПНО		

Обавезе по основу сталних средстава намењених продаји и пословања које се обуставља обележене су у оквиру напомене _____

27. ПОТРАЖИВАЊА // НАПОМЕНА БРОЈ 17 БИЛАНСА СТАЊА/

Стање потраживања друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2007. у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
Потраживања по основу продаје		
Купци - матична и зависна правна лица		
Купци - остала повезана правна лица		
Купци у земљи	39.617	31.459
Купци у иностранству	1.618	5.257
Минус: Исправка вредности потраживања од купца	2.072	1.945
Свега	39.163	34.771
Потраживања из специфичних послова		
Потраживања од извозника		
Потраживања по основу увоза за туђи рачун		
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје		
Остала потраживања из специфичних послова		
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
Свега		

	31.12.2007. у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
Друга потраживања		
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених		65
Потраживања од државних органа и организација		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	52	52
Остала потраживања	179	
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Свега		
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	231	117

Ако су потраживања од одређених купаца материјално значајна у односу на укупна потраживања од купца треба обезбедити њихов износ.

Обезбедити материјално значајна потраживања од купаца која нису усаглашена.

28. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

29. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ /НАПОМЕНА БРОЈ 18 И 19 БИЛАНСА СТАЊА/

Краткорочни финансијски пласмани друштва могу се приказати на следећи начин:

	31.12.2007. у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		
Краткорочни кредити у земљи	13.017	27.836
Краткорочни кредити у иностранству		
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године		
Хартије од вредности које се држе до доспећа - део који доспева до једне године		
Хартије од вредности којима се тргује		
Остали краткорочни финансијски пласмани	4.100	
Минус: Обезвређење краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО	17.117	27.836

30. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА /НАПОМЕНА БРОЈ 20 БИЛАНСА СТАЊА/

Стање готовинских еквивалената и готовине друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2007. у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	3.109	5.009
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна	30	30
Девизни рачун	829	2.723
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	3.968	2.762

31. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА /НАПОМЕНА БРОЈ 21
 БИЛАНСА СТАЊА/
 Стање ПДВ и АВР друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2007. у 000 дина	31.12.2006. у 000 дина
Порез на додату вредност - претходни порез	122	1.228
Активна временска разграничења	7.333	7.333
УКУПНО	7.455	8.561

32. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА /НАПОМЕНА БРОЈ 22 БИЛАНСА СТАЊА/

Стање и промене на одложеним пореским средствима могу се приказати на следећи начин:

	2007. у 000 дина	2006. у 000 дина
Почетно стање - 1. јануар		37
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике		
Повећање-смањење у току године		
Крајње стање - 31. децембар	93	
УКУПНО	93	37

Дати додатна објашњења о основу формирања и укидања одложених пореских средстава

Стање и промене на одложеним пореским обавезама приказане су у оквиру напомене

33. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

Обелодањити материјално значајне износе ставки ванбилансне активе.

34. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ /НАПОМЕНА БРОЈ 23 БИЛАНСА СТАЊА/

Основни и остали капитал друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2007. у 000 дина	31.12.2006. у 000 дина
Акцијски капитал	19.404	19.404
Удели ДОО		
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал	548	2.022
УКУПНО	19.952	21.426

За акционарска друштва

Акционари друштва су

	Врста акција ³	% учешћа	31.12.2007. у 000 дина	31.12.2006. у 000 дина
Акционар				
Акционар				
Акционар				
Малински интерес				
УКУПНО				

38. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ /НАПОМЕНА БРОЈ 24 БИЛАНСА СТАЊА/

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	у 000 дина.
Нераспоређена добит ранијих година – 1.1.2007.	284
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2007.	
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	
Нераспоређена добит текуће године	395
Стање на дан 31.12.2007.	679

46. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА /НАПОМЕНА БРОЈ 25 БИЛАНСА СТАЊА/

Обавезе из пословања могу се приказати на следећи начин:

	31.12.2007. у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
Обавезе из пословања		
Примљени аванси, депозити и кауције	872	898
Добављачи - матична и зависна правна лица		
Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	23.021	19.447
Добављачи у иностранству	11.284	18.332
Остале обавезе из пословања		
Свега	35.177	38.677
Обавезе из специфичних послова		
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје		
Остале обавезе из специфичних послова		
Свега		
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА		

17. ОСТАТЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Остале краткорочне обавезе и ПБР могу се приказати на следећи начин:

	31.12.2007. у 000 дина	31.12.2006. у 000 дина
Обавезе по основу зарада и накнада зарада		
Обавезе по основу зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	5.469	5.428
Обавезе по порезу на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	609	1.136
Обавезе по доприносима на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.163	1.453
Обавезе по порезу и доприносима на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.163	1.453
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	33	
Обавезе по порезу и доприносима на накнаде зарада на терет запосленог, које се рефундирају		
Обавезе по порезу и доприносима на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	306	306
Свега	8.743	9.776
Друге обавезе		
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима		
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у року године		
Остале обавезе		
Свега		
Пасивна временска разграничења		
Унапред обрачуната трошкови		
Обрачунати приходи будућег периода		
Разграничени издани трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала ПБР		
Свега		
УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПБР		

49. ОБАВЕZE ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

50. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

Обелоданити материјално значајне износе ставки ванбилансне пасиве.

51. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕZE И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

Обелоданити материјално значајне потенцијалне обавезе и потенцијална средства у складу са МРС 37 Резервација, потенцијалне обавезе и потенцијална средства.

52. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА

Финансијски извештаји су одобрени за издавање _____.

Објаснити најзначајније догађаје који су се десили између дана годишњег рачуна за 2007. год. и дана подношења годишњег рачуна за 2007. год. у складу са МРС 10 Догађаји након дана биланса стања.

53. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску провизивредност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12. 2007.	31.12.2006.
EUR	79,2362	79,0000
USD	53,7267	59,9757
CHF	47,8422	49,1569
GBP	107,3080	117,8577



J. Jovčević