

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Na dan 31.12.2006. godine

### **1. OSNIVANJE I DELATNOST**

"Metalac" a.d. iz Gornjeg Milanovca osnovan je 04. aprila 1959.godine kao društveno preduzeće i tako funkcionise sve do decembra 1990.godine kada započinje postupak privatizacije donošenjem dve značajne odluke o izdavanju internih deonica i o organizovanju kao deoničarskog društva u mešovitoj svojini. Započeti postupak privatizacije nastavlja se 1998.godine donošenjem odluke o izdavanju akcija radi prodaje preostalog društvenog kapitala u aprilu mesecu i donošenjem odluke o organizovanju kao akcionarskog društva u julu mesecu. Postupak potpune privatizacije završava se krajem 2002.godine, tako da je sa stanjem na dan 31.12.2002.godine utvrđena struktura kapitala iskazana stoprocentnim akcijskim kapitalom.

Kompanija "Metalac" je otvoreno akcionarsko društvo, koje se od 01.01.2006.godine sa većinom svojih zavisnih preduzeća organizuje kao holding i u okviru svoje pretežne delatnosti bavi holding poslovima. Svoje delatnosti kojima se bavilo dugi niz prethodnih poslovnih godina, ustupa zavisnim preduzećima, koje je i osnovalo upravo za obavljanje navedenih delatnosti, pre svega za delatnost proizvodnje svih vrsta posuđa, proizvodnje sudopera, proizvodnje kartonske ambalaže, kao i za delatnost trgovine na malo proizvodima navedenih proizvodnih programa zavisnih preduzeća. Za zavisna preduzeća sa kojima je organizovana u holding, kompanija pruža usluge obavljanjem poslova iz delokruga rada sektora i službi u tom cilju organizovanih u kompaniji "Metalac" a.d.

Zbog promene delatnosti i nove organizacije u 2006.godini podaci u finansijskim izveštajima nisu uporedivi sa prethodnom godinom. U delu napomena koji se odnose na prihode i rashode iz tog razloga nije ni data prethodna godina.

Sedište "Metalac" AD je u Gornjem Milanovcu, ul. Kneza Aleksandra 212.

Poreski identifikacioni broj je 100887751.

Pretežna delatnost je 74150.

Matični broj je 07177984.

Na dan 31.12.2006.godine "Metalac" a.d. je imao 159 zaposlenih.

### **2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaji preduzeća za obračunski period koji se završava 31.12.2006.godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br.46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Preduzeće je izvršilo korekciju početnog stanja, u skladu sa zahtevima MSFI 1-Prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i Pravilnika, kako bi se obezbedila polazna osnova za računovodstvo u skladu sa MRS. Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br.114/2006).

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumih pretpostavki, koje imaju efekte na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a budući stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

### **3. PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

#### **3.1. Prihodi i rashodi**

Prihodi od prodaje prikazani su po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za popuste, povraćaje i poreze.

Prihodi i rashodi od kamata knjiže se u korist, odnosno na teret obračunskog perioda na koji se donose.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava se pokrivaju iz prihoda obračunskog perioda u kome nastanu.

### **3. Pozitivne i negativne kursne razlike**

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu na dan svake promene.

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom kursu na dan bilansa stanja.

Pozitivne i negativne kursne razlike, nastale po osnovu preračuna poslovnih promena i potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja, knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha.

### **3.3. Beneficije za zaposlene**

#### ***Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih***

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim zakonskim propisima. Preduzeće je, takođe, obavezno da od bruto plate zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

#### ***Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada***

Preduzeće je, u skladu sa odredbama Zakona o radu, u obavezi da zaposlenom prilikom odlaska u penziju isplati otpremninu, u visini tri prosečne zarade u Republici Srbiji, utvrđene prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za statistiku.

Zaposlenima za čijim je radom prestala potreba, a kojima nije obezbeđeno ni jedno od prava utvrđenih zakonom, Poslodavac će isplatiti otpremninu u visini zbira trećine zarade zaposlenog za svaku navršenu godinu rada u prvih 10 godina provedenih u radnom odnosu i četvrtine zarade zaposlenog za svaku narednu navršenu godinu rada u radnom odnosu preko 10 godina provedenih u radnom odnosu.

Zaradom u smislu prethodnog stava smatra se prosečna zarada zaposlenog isplaćena za poslednja 3 meseca koja prethode mesecu u kojem se isplaćuje otpremnina.

Takođe, na osnovu Kolektivnog ugovora, Preduzeće je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade zaposlenima u zavisnosti od dužine neprekidnog rada u Preduzeću i to u visini od jedne prosečne zarade ostvarene u Preduzeću u mesecu koji prethodi mesecu u kojem se isplaćuje jubilarna nagrada za 20 godina neprekidnog rada u Preduzeću, a dve ovakve zarade za 30 godina.

### **3.4. Rezervisanja**

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Preduzeće ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će odliv resursa koji stvaraju ekonomske koristi biti potreban kada se izmiri obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja se formiraju u iznosu koji, po najboljoj proceni rukovodstva na datum bilansa stanja, odgovara izdacima koji će nastati da se takve obaveze izmire.

### **3.5. Porezi i doprinosi**

#### ***Porez na dobit***

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća ( »Sl. Glasnik R.S., br. 84/04 ).

Porez na dobit u visini od 10% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom Preduzeća. Oporeziva dobit utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha Preduzeća na način utvrđen Zakonom o porezu na dobit preduzeća.

Obaveza po osnovu poreza na dobit u poreskom bilansu umanjuje se za izvršena ulaganja u osnovna sredstva za sopstvenu delatnost za 20% izvršenih ulaganja, ali ne više od 50% obračunatog poreza, prema članu 48 Zakona o porezu na dobit preduzeća.

#### ***Odloženi porez na dobit***

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnovice potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na datum bilansa stanja se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena

poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

### **Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata**

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju poreze na imovinu i druge poreze i doprinose koji se plaćaju prema različitim republičkim i opštinskim propisima koji služe za finansiranje raznih komunalnih i republičkih potreba. Ovi porezi i doprinosi su uključeni u ostale poslovne rashode.

### **3.6. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja**

Nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31.decembra 2006.godine iskazana su po procenjenoj vrednosti utvrđenoj, sa stanjem na dan 31.decembra 2003.godine, od strane nezavisnih ovlašćenih procenitelja i umanjena za ispravku vrednosti. Nekretnine, postrojenja i oprema su do 31.decembra 2003.godine vrednovani po nabavnoj revalorizovanoj vrednosti, u skladu sa ranije važećim računovodstvenim propisima. Procena vrednosti izvršena je metodom tržišne vrednosti, uzimajući u obzir procenjeni preostali vek korisnog trajanja sredstva.

Sve nabavke opreme u toku 2006.godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Pod osnovnim sredstvima smatraju se sva sredstva čiji je korisni vek upotrebe duži od jedne godine bez obzira na njihovu vrednost. Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom rashodovanja ili prodaje osnovnih sredstava, iskazuju se u bilansu uspeha.

Novom organizacijom Metalac AD od 01.01.2006.godine deo građevinskih objekata prenet je na investicione nekretnine. Vrednost investicionih nekretnina na dan 31.12.2006.godine je 516.642 hiljade dinara i iskazane su po tržišnoj vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se proporcionalnom metodom, tokom procenjenog veka korisne upotrebe. Korisni vek upotrebe i stope amortizacije za glavne grupe sredstava su sledeće:

- Građevinski objekti	2% -10%
- Oprema	10%
- Transportna sredstva	12,5%
- Poslovni inventar i nameštaj	14,3% - 20%
- Računarska oprema	25%
- Ostala oprema	16,6%
- Nematerijalna ulaganja	20%

### **3.7. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za amortizaciju, a sastoje se od kupljenog softvera koji se otpisuje u roku od pet godina.

### **3.8. Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročni finansijski plasmani sastoje se od učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, poslovnih banaka i drugih pravnih lica. Dugoročni finansijski plasmani iskazani su po nabavnoj vrednosti na dan kupovine.

### **3.9. Finansijski instrumenti**

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Preduzeća, od momenta kada je Preduzeće ugovornim obavezama vezano za instrument.

### **Potraživanja od kupaca**

Potraživanja od kupaca prikazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti nenaplativih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca i finansijskih plasmana vrši se na osnovu procene rukovodstva Preduzeća, a u skladu sa članom 24. Pravilnika o računovodstvu.

### **Dobavljači**

Obaveze prema dobavljačima se procenjuju po njihovoj nominalnoj vrednosti.

### 3.10. Zalihe

Zalihe materijala se evidentiraju po planskim cenama. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje planskih na stvarnu cenu alokacijom prosečnih odstupanja između troškova realizovanih materijala i zaliha na stanju.

### 3.11. Pravična vrednost

Poslovna politika Preduzeća je da obelodani informacije po pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Preduzeća vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Preduzeća, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

## 4. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I NEMATERIJALNA ULAGANJA

	- u hiljadama dinara				
	Zemljište i zgrade	Oprema	Investicije u toku	Ukupno	Nematerijalna ulaganja
<b>Nabavna vrednost</b>					
Stanje, 1. januara 2006.	1.554.715	1.246.150	13.372	2.814.237	19.752
Nabavka u toku godine	-	-	204.696	204.696	108
Prenos sa invest.u toku	70.185	147.883	(218.068)	-	-
Otuđenje i rashod	-	(16.111)	-	(16.111)	-
	-	(51)	-	(51)	-
Stanja, 31.decembra 2006.	1.624.900	1.377.871	-	3.002.771	19.860
<b>Ispravka vrednosti</b>					
Stanje, 1. januara 2006.	581.317	694.101	-	1.275.418	11.263
Amortizacija	42.186	154.116	-	196.302	3.958
Otuđenje i rashod	-	(13.896)	-	(13.896)	-
	-	19	-	19	-
Stanje, 31.decembra 2006.	623.503	834.340	-	1.457.843	15.221
<b>Sadašnja vrednost</b>					
<b>31.decembra 2006.</b>	1.001.397	543.531	-	1.544.928	4.639

Na zemljištu, građevinskim objektima i opremi preduzeća uknjižene su hipoteke kojima se obezbeđuje pokriće garancija datih po osnovu ugovora o zalozu HVB banci AD Beograd. Vrednost zemljišta pod hipotekom na dan 31.12.2006.godine iznosi 13.240 hiljada dinara, a sadašnja vrednost nekretnina pod hipotekom iznosi 350.182 hiljada dinara i sadašnja vrednost opreme pod zalogom iznosi 54.843 hiljade dinara.

## 5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	% učešća	U hiljadama dinara	
		2006.	2005.
<b>Ulaganja u povezana pravna lica</b>			
Metpor, Beograd	100%	289	289
Metkopex, Beograd	100%	-	80
Metalac trade, Gornji Milanovac	100%	263	263
Metalac-Metalurgija, Novi Sad	82,36%	57.912	57.912
Proleter, Gornji Milanovac	64,84%	60.282	60.282
Metalac-Bojler, Gornji Milanovac	100%	43	43
Metalac-Inko, Gornji Milanovac	100%	22.895	43
Metalac-Market, Gornji Milanovac	100%	124.071	43
Metalac-Posudje, Gornji Milanovac	100%	225.194	43
Metalac-Print, Gornji Milanovac	100%	9.380	43
Saga Print, Beograd	50%	410	410
Promo Metal, Zagreb	50%	1.455	1.455
Metalac-Market Podgorica	100%	1.338	-
		<u>503.532</u>	<u>120.906</u>
<b>Ulaganja u banke</b>			
Čačanska banka	Beznačajan	30.440	30.440
Kulska banka	Beznačajan	-	23.729
Ostale banke	Beznačajan	272	272
		<u>30.712</u>	<u>54.441</u>
<b>Ulaganja u druge finansijske institucije</b>			
Osiguravajuće organizacije	Beznačajan	6.523	11.021
Ostalo	Beznačajan	1.081	50
		<u>7.604</u>	<u>11.071</u>
Dugoročni krediti dati zaposlenima		2.665	2.986
Ostali dugoročni plasmani		18.155	9.295
Dugoročni finansijski plasmani		562.668	198.699
Minus: Ispravka vrednosti		-	(60.282)
		<u>562.668</u>	<u>138.417</u>

## 6. ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	31.12.2006.	31.12.2005.
Materijal	4.633	253.020
Rezervni delovi	5.664	43.978
Alat i inventar	265	301
Nedovršena proizvodnja	-	82.597
Gotovi proizvodi	-	241.391
Roba	308	105.830
	<u>10.870</u>	<u>727.117</u>
Minus: Ispravka vrednosti	-	(4.378)
	<u>10.870</u>	<u>722.739</u>

## 7. DATI AVANSI

	U hiljadama dinara	
	31.12.2006.	31.12.2005.
Povezanim pravnim licima	190	2.113
Dobavljači u zemlji	2.899	4.359
Dobavljači u inostranstvu	933	17.921
PDV u datim avansima	100	(408)
	<u>4.122</u>	<u>23.985</u>

## 8. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	31.12.2006.	31.12.2005.
Potraživanja od povezanih pravnih lica	284.943	5.811
Potraživanja od kupaca u zemlji	39.934	267.391
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	5.775	317.251
Potraživanja od konsignacione prodaje – povezana pravna lica	-	80.306
Potraživanja od konsignacione prodaje – domaće	737	1.843
Potraživanja od konsignacione prodaje – ino	2.133	20.094
	<u>333.522</u>	<u>692.696</u>
Ispravka vrednosti	(43.742)	(66.084)
Neto	<u>289.780</u>	<u>626.612</u>

Pre sastavljanja finansijskih izveštaja sa svim značajnim kupcima su usaglašena potraživanja. Potraživanja čija je naplata neizvesna otpisana su preko ispravke vrednosti. Potraživanja koja nisu usaglašena odnose se na kupce čije je potraživanje beznačajno u odnosu na ukupno potraživanje.

## 9. OSTALA POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	31.12.2006.	31.12.2005.
Potraživanja od zaposlenih	2.435	2.468
Potraživanja po osnovu izvoza	1.138	4.960
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	23.750	30.794
Potraživanja za više plaćen PDV	2.685	8.960
Druga potraživanja	471	1.118
	<u>30.479</u>	<u>48.300</u>

## 10. POTRAŽIVANJA ZA KAMATE OD POVEZANIH PRAVNIH LICA

	U hiljadama dinara	
	31.12.2006.	31.12.2005.
Potraživanja za kamate od povez. pr. lica	<u>147.558</u>	<u>-</u>

## 11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara	
	31.12.2006.	31.12.2005.
Dati zajmovi povezanim pravnim licima	597.232	5.537
Kratkoročni potrošački krediti	12.225	158.365
Kratkoročni plasmani	9.780	1.800
	<u>619.237</u>	<u>165.702</u>
Ispravka vrednosti	(5.231)	(7.918)
Neto:	<u>614.006</u>	<u>157.784</u>

## 12. GOTOVINSKI EKVALENT I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	31.12.2006.	31.12.2005.
Čekovi gradjana	-	1.150
Tekući ( poslovni račun )	7.942	11.910
Blagajna	425	771
Devizni račun	3.463	59.731
Deponovana novčana sredstva	332	351
	<u>12.162</u>	<u>73.913</u>

### 13. AKCIJSKI KAPITAL

Tokom poslovne 2003. godine završen je drugi krug vlasničke transformacije pri čemu je društveni kapital Preduzeća u potpunosti privatizovan. Shodno tome ukupan kapital Preduzeća se sastoji od akcijskog kapitala. Nakon završetka drugog vlasničke transformacije, Ministarstvo za privredu i privatizaciju je verifikovalo strukturu kapitala Preduzeća, Rešenje br. 89-2/98-KO-33/2003.

U poslovnoj 2004. godini, Preduzeće je izvršilo drugu emisiju običnih akcija u vrednosti od 53,200 hiljada dinara. Ukupno je emitovano 133,000 akcija, pri čemu je nominalna vrednost jedne akcije utvrđena u iznosu od 400 dinara. Prodaja akcija izvršena je po tržišnoj vrednosti od 432 dinara, što je imalo za rezultat ostvarenje emisione premije u iznosu od 4,256 hiljada dinara. Povećanje osnovnog kapitala Preduzeće je registrovalo kod Trgovinskog suda u Čačku rešenjem FI-476/04 od 05. jula 2004. godine.

Na dan 31.decembra 2006.godine, akcijski kapital preduzeća sastojao se od 1.020.000 akcija.

Akcionari	Br.akcija	Br.glasova	Vrednost u hilj.din	% učešća
Akcionari-fizička lica	442.955	442.955	177.182	43,43
Akcije u posedu menadžmenta	209.724	209.724	83.890	20,56
Akcije u posedu lica povezanih sa menadžmentom	29.149	29.149	11.660	2,86
East Capital Asset Management	77.978	77.978	31.191	7,64
Hypo Alpe – Adria Bank AG	71.317	71.317	28.527	6,99
ZB Invest d.o.o	52.998	52.998	21.199	5,20
Zbirni kastodi račun	42.185	42.185	16.874	4,14
Gustavus Capital Asset Mngt.	25.000	25.000	10.000	2,45
Akcionari-ostala pravna lica	68.694	68.694	27.477	6,73
	1.020.000	1.020.000	408.000	100%

### 14. ZAKONSKE REZERVE

Emisiona premija predstavlja razliku (pozitivnu ili negativnu) između postignute prodajne vrednosti akcija i njihove nominalne vrednosti.

Zakonske rezerve su obavezne rezerve koje se formiraju u skladu sa zakonom. Društvo je obrazovalo zakonske rezerve kada je to bila obaveza po Zakonu o preduzećima ("Službeni glasnik SRJ", br.29/96, 33/96,...36/2002) koji je propisivao da je društvo kapitala dužno da ima zakonske rezerve. Po tom Zakonu u obavezne zakonske rezerve se svake godine unosilo najmanje 5% dobiti, dok rezerva ne dostigne statutom utvrđenu srazmeru prema osnovnom kapitalu, a najmanje 10% osnovnog kapitala. Zakon o privrednim društvima, koji je stupio na snagu 30.novembra 2004.godine je ukinuo obavezu da društvo kapitala ima zakonske rezerve.

### 15. OSTALI KAPITAL

Ostali kapital je formiran u skladu sa zahtevima iz MSFI 1 i prelaznih odredbi Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za preduzeća i na osnovu koga je Preduzeće izvršilo reklasifikaciju izvora vanposlovnih sredstava u korist računa ostalog kapitala.

### 16. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja odnose se na rezervisanja za otpremnine za penziju i rezervisanja za jubilarne nagrade zaposlenih u skladu sa MRS 19. Kako standard MRS 19 nije bio primenjen u 2006.godini, izvršena je korekcija preko neraspoređenog dobitka iz ranijih godina u iznosu od 95.397 hiljada dinara.

Knjiženje je izvršeno stavom:  
340 / 404 95.397.000,00  
545 / 404 7.620.682,00

Neraspoređeni dobitak 31.12.2005. 1.946.065  
Korekcija u tekućoj godini 95.397  
Korigovano početno stanje 01.01.2006. 1.850.668

## 17. DUGOROČNI KREDITI

	<b>Kamata</b>	<b>EUR</b>	<b>U hiljadama din.</b>
Čačanska banka, Čačak	Tromesečni EURIBOR 2,25% godišnje		70.536
HVB banka, Prag	Tromesečni EURIBOR 2,40% godišnje	2.380.000	188.020
			<u>258.556</u>

## 18. KRATKOROČNI KREDITI

Kratkoročni krediti na dan 31.12.2006. godine su iskazani u nominalnoj vrednosti i očekuje se da budu otplaćeni u roku od godine dana od datuma bilansa stanja.

	<b>Kamata</b>	<b>EUR</b>	<b>U hiljadama din.</b>
HVB banka, Prag	Tromesečni EURIBOR 2,40% godišnje	3.395.000	268.205
Societe Generale	Tromesečni EURIBOR 3,30% godišnje		79.000
Čačanska banka, Čačak	Tromesečni EURIBOR 2,25% godišnje		8.464
			<u>355.669</u>

## 19. PRIMLJENI AVANSI

	<b>U hiljadama din.</b>	
	<b>31.12.2006.</b>	<b>31.12.2005.</b>
Primljeni avansi domaći	815	1.106
Primljeni avansi ino	318	161
	<u>1.133</u>	<u>1.267</u>

## 20. DOBAVLJAČI

	<b>U hiljadama din.</b>	
	<b>31.12.2006.</b>	<b>31.12.2005.</b>
Dobavljači povezana pravna lica	18.857	1.108
Dobavljači domaći	19.304	209.577
Dobavljači ino	4.625	39.305
	<u>42.786</u>	<u>249.990</u>

Pre sastavljanja finansijskih izveštaja sva značajnija dugovanja su usaglašena. Dugovanja koja nisu usaglašena odnose se na dobavljače čiji je promet manji od 2% od ukupnog prometa.

## 21. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama din.	
	31.12.2006.	31.12.2005.
Ostale obaveze iz poslovanja	519	-

## 22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	U hiljadama din.	
	31.12.2006.	31.12.2005.
Odložene poreske obaveze – MRS 12	66.947	76.238

## 23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama din.	
	31.12.2006.	31.12.2005.
Obaveze za zarade	4.130	21.375
Obaveze za doprinose	998	5.576
Obaveze za poreze i doprinose na teret poslodavca	1.592	9.963
Obaveze po osnovu kamata	841	3.488
Obaveze za dividende	794	477
Obaveze zaposlenima za učešće u dobiti	10.640	10.367
Ostale obaveze	196	1.924
	19.191	53.170

## 24. OBAVEZE PO OSNOVU PDV-a I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	U hiljadama din.	
	31.12.2006.	31.12.2005.
Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda	35.731	-

## 25. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama din.
	31.12.2006.
Prihod od prodaje robe	6.000
Prihod od prodaje – restoran	13.790
Prihod od prodaje – izvoz	6.205
Prihod od prodaje robe i proizvoda	25.995
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	(9.859)
	16.136

## 26. PRIHOD OD USLUGA TRANSPORTA

	U hiljadama din.
	31.12.2006.
Prihod od usluga transporta	8.472

## 27. PRIHOD OD AKTIVIRANJA ROBE ZA SOPSTVENE POTREBE

	U hiljadama din.
	31.12.2006.
Prihod od aktiviranja robe za sopstvene potrebe	1.201

## 28. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<b>U hiljadama din. 31.12.2006.</b>
Prihod od zakupa	529
Ostali poslovni prihod	5.940

## 29. FINANSIJSKI PRIHODI

	<b>U hiljadama din. 31.12.2006.</b>
Prihodi od učešća u dobiti	44.526
Prihodi od valutne klauzule	14.960
Prihod od kamate	45.329
	<u>104.815</u>

## 30. OSTALI PRIHODI

	<b>U hiljadama din. 31.12.2006.</b>
Dobici od prodaje akcija	62.188
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	682
Prihod od ukidanja rezervisanja	2.629
Prihod od naplaćenih šteta	1.726
Prihod od usklađivanja potraživanja	26.537
Prihod od usklađivanja finansijskih plasmana	60.282
Ostali prihodi	603
	<u>154.647</u>

## 31. PRIHODI OD PRODAJE - POVEZANA PRAVNA LICA

	<b>U hiljadama din. 31.12.2006.</b>
Prihodi od prodaje robe	39.207
Prihodi od prodaje robe u tranzitu	9.119
	<u>48.326</u>

## 32. PRIHODI OD USLUGA - POVEZANA PRAVNA LICA

	<b>U hiljadama din. 31.12.2006.</b>
Prihodi od prodaje usluga holdinga	92.918
Prihodi od usluga transporta	54.455
	<u>147.373</u>

## 33. OSTALI POSLOVNI PRIHODI - POVEZANA PRAVNA LICA

	<b>U hiljadama din. 31.12.2006.</b>
Prihod od zakupa	213.610
Ostali poslovni prihodi	1.508

## 34. FINANSIJSKI PRIHODI - POVEZANA PRAVNA LICA

	<b>U hiljadama din. 31.12.2006.</b>
Prihodi po prenetim kamatama banaka	50.865
Prihod od kamata	97.821
	<u>148.686</u>

### 35. OSTALI PRIHODI - POVEZANA PRAVNA LICA

	<b>U hiljadama din. 31.12.2006.</b>
Prihod od prenetih donacija	16.621
<b>UKUPNO PRIHODI – POVEZANA PRAVNA LICA</b>	<b>576.124</b>

### 36. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	<b>U hiljadama din. 31.12.2006.</b>
Nabavna vrednost prodate robe	44.436
Nabavna vrednost prodate robe u tranzitu	9.711
	54.147
<b>Povezana pravna lica</b>	
Nabavna vrednost prodate robe	4.317
	58.464

### 37. TROŠKOVI MATERIJALA

	<b>U hiljadama din. 31.12.2006.</b>
Troškovi materijala u menzi	3.268
Troškovi rezervnih delova	1.248
Troškovi alata i inventara	1.591
Troškovi ostalog materijala	3.575
	9.682
<b>Povezana pravna lica</b>	
Troškovi materijala u menzi	5.005
Troškovi osnovnog materijala	73
	5.078
	14.760

### 38. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	<b>U hiljadama din. 31.12.2006.</b>
Troškovi električne energije	59.682
Troškovi gasa	11.400
Troškovi goriva	26.480
	97.562

### 39. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<b>U hiljadama din. 31.12.2006.</b>
Troškovi bruto zarada i naknada	68.604
Troškovi doprinosa	12.788
Ostali lični rashodi	18.755
	100.147

### 40. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	<b>U hiljadama din. 31.12.2006.</b>
Troškovi amortizacije	200.260
Troškovi rezervisanja	7.620
	207.880

#### 41. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	<b>U hiljadama din. 31.12.2006.</b>
<b>Troškovi usluga</b>	
Troškovi transporta	8.513
Troškovi tekućeg održavanja	13.787
Troškovi investicionog održavanja	7.045
Troškovi sajmova	834
Troškovi zakupa	212
Troškovi reklame i propagande	3.002
Troškovi izvozničke provizije	9.572
Troškovi za vodu	7.177
Komunalne usluge	1.196
Ostale usluge	6.977
	<hr/> 58.315
<b>Povezana pravna lica</b>	
Troškovi tekućeg održavanja	2.626
Troškovi investicionog održavanja	8.600
Troškovi izvozničke provizije	6.865
Ostale usluge	119
	<hr/> 18.210
	<hr/> <b>76.525</b>

#### 42. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	<b>U hiljadama din. 31.12.2006.</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	4.052
Troškovi reprezentacije	3.123
Troškovi usluga osiguranja	7.351
Troškovi platnog prometa	6.316
Troškovi članarina i doprinosa za puteve	6.083
Troškovi poreza	13.066
Ostali nematerijalni troškovi	7.074
	<hr/> 47.065
<b>Povezana pravna lica</b>	
Troškovi poreza	2.334
	<hr/> 49.399

#### 43. FINANSIJSKI RASHODI

	<b>U hiljadama din. 31.12.2006.</b>
Rashodi kamata	50.859
Negativne kursne razlike	15.093
Ostali finansijski rashodi	53
	<hr/> 66.005
<b>Povezana pravna lica</b>	
Rashodi po osnovu valutne klauzule	2.828
	<hr/> 68.833

#### 44. OSTALI RASHODI

	<b>U hiljadama din.</b> <b>31.12.2006.</b>
Gubici od prodaje osnovnih sredstva	800
Gubici od prodaje materijala	365
Rashod materijala	4.055
Troškovi donacija	16.621
Troškovi rabata	2.675
Troškovi sporova	1.028
Troškovi obezvređenja potraživanja	1.509
Ostali rashodi	269
	<hr/> <hr/> <b>27.322</b>

#### 45. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi za većinu valuta koje se koriste za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare su sledeći:

	<b>U dinarima</b> <b>31.12.2006.</b>
EUR	79,0000
USD	59,9757
GBP	117,8577

#### 46. SUDSKI SPOROVI

Preduzeće sa stanjem na dan 31.12.2006. godine, vodi sudske sporove u kojima se javlja kao tužitelj. Sudski sporovi se vode sa kupcima zbog naplate potraživanja za robu:

	<b>Vrednost potraživanja</b> <b>u hiljadama dinara</b>
"1. oktobar" Žabalj	981
"Joka" Stepojevac	139
"Fasau" Užice	51
"Đulović" Novi Pazar	9.634
CTC "Elektronik" Niš	2.592
"Hobi Centar" Arilje	11.529
"Drvoteks" d.o.o, Ribaric	588
STR "Lili" Ljig	63
Ukupno:	<hr/> <hr/> <b>25.577</b>

Preduzeće sa stanjem na dan 31.12.2006. godine, vodi sudske sporove u kojima se javlja kao tužena strana.

	<b>Vrednost potraživanja</b> <b>u hiljadama dinara</b>
"Sartid" Smederevo	<hr/> <hr/> <b>203</b>

#### 47. ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Potraživanja i obaveze sa povezanim pravnim licima na dan bilansa stanja, kao i prihodi i rashodi u posmatranom periodu obuhvaćeni su sledećim bilansnim pozicijama:

**Potraživanja***Potraživanja od kupaca:*

- Metalac Posuđe d.o.o, Gornji Milanovac	226.119
- Metalac Print d.o.o, Gornji Milanovac	14.522
- Metalac Bojler d.o.o, Gornji Milanovac	4.731
- Metalac Inko d.o.o, Gornji Milanovac	25.749
- Metalac Market d.o.o, Gornji Milanovac	8.234
- Metalac Trade d.o.o, Gornji Milanovac	5.512
- Metalac Proleter d.o.o, Gornji Milanovac	56
- Metalac Metalurgija d.o.o, Novi Sad	20
	<hr/>
	284.943

*Potraživanja za date zajmove*

- Metalac Metalurgija d.o.o, Novi Sad	2.010
- Metalac Bojler d.o.o, Gornji Milanovac	65.623
- Metalac Inko d.o.o, Gornji Milanovac	12.343
- Metalac Market d.o.o, Gornji Milanovac	69.018
- Metalac Posuđe d.o.o, Gornji Milanovac	357.285
- Metalac Proleter d.o.o, Gornji Milanovac	79.000
- Metalac Print d.o.o, Gornji Milanovac	11.442
- Sa-ga Print d.o.o, Beograd	511
	<hr/>
	597.232

*Potraživanja za kamatu*

- Metalac Metalurgija d.o.o, Novi Sad	386
- Metalac Inko d.o.o, Gornji Milanovac	8.193
- Metalac Market d.o.o, Gornji Milanovac	2.909
- Metalac Trade d.o.o, Gornji Milanovac	1.145
- Metalac Proleter d.o.o, Gornji Milanovac	575
- Metalac Posuđe, Gornji Milanovac	126.894
- Metalac Print d.o.o, Gornji Milanovac	7.456
	<hr/>
	147.558

*Potraživanja za date avanse*

- Metalac Market d.o.o, Gornji Milanovac	188
- Metalac Trade d.o.o, Gornji Milanovac	2
	<hr/>
	190

**Ukupno potraživanja**

1.029.923

**Obaveze:***Obaveze prema dobavljačima*

- Metalac Posuđe d.o.o, Gornji Milanovac	1.536
- Metalac Print d.o.o, Gornji Milanovac	31
- Metalac Bojler d.o.o, Gornji Milanovac	10.149
- Metalac Proleter d.o.o, Gornji Milanovac	4.034
- Metpor d.o.o, Beograd	3.107
	<hr/>
	18.857

**Ukupno obaveze**

18.857

**Prihodi:***Prihodi od prodaje*

- Metalac Posuđe d.o.o, Gornji Milanovac	8.652
- Metalac Market d.o.o, Gornji Milanovac	32.659
- Metalac Bojler d.o.o, Gornji Milanovac	6.966
- Metalac Inko d.o.o, Gornji Milanovac	49
	<hr/>
	48.326

*Prihodi od usluga*

- Metalac Posuđe d.o.o, Gornji Milanovac	97.735
- Metalac Market d.o.o, Gornji Milanovac	17.588
- Metalac Bojler d.o.o, Gornji Milanovac	1.929
- Metalac Inko d.o.o, Gornji Milanovac	11.624
- Metalac Print d.o.o, Gornji Milanovac	10.498
- Metalac Trade d.o.o, Gornji Milanovac	7.952
- Sa-ga Print d.o.o, Beograd	47
	<hr/>
	147.373

<i>Prihodi od zakupa</i>	
- Metalac Posuđe d.o.o, Gornji Milanovac	181.391
- Metalac Market d.o.o, Gornji Milanovac	200
- Metalac Bojler d.o.o, Gornji Milanovac	4.006
- Metalac Inko d.o.o, Gornji Milanovac	17.073
- Metalac Print d.o.o, Gornji Milanovac	10.941
	<hr/>
	213.611
<i>Ostali prihodi (donacije)</i>	
- Metalac Posuđe d.o.o, Gornji Milanovac	14.437
- Metalac Market d.o.o, Gornji Milanovac	332
- Metalac Bojler d.o.o, Gornji Milanovac	49
- Metalac Inko d.o.o, Gornji Milanovac	1.782
- Metalac Print d.o.o, Gornji Milanovac	752
- Metalac Trade d.o.o, Gornji Milanovac	389
- Metalac Metalurgija d.o.o, Novi Sad	93
- Metalac Proleter d.o.o, Gornji Milanovac	294
	<hr/>
	18.128
<i>Prihodo od kamata</i>	
- Metalac Posuđe d.o.o, Gornji Milanovac	126.893
- Metalac Market d.o.o, Gornji Milanovac	2.909
- Metalac Inko d.o.o, Gornji Milanovac	8.193
- Metalac Print d.o.o, Gornji Milanovac	7.456
- Metalac Trade d.o.o, Gornji Milanovac	1.145
- Metalac Metalurgija d.o.o, Novi Sad	799
- Metalac Proleter d.o.o, Gornji Milanovac	1.291
	<hr/>
	148.686
<b>Ukupno prihodi</b>	<hr/> <hr/>
	576.124
<b>Rashodi</b>	
<i>Nabavna vrednost prodate robe</i>	
- Metalac Posuđe d.o.o, Gornji Milanovac	4.317
	<hr/>
	4.317
<i>Troškovi nabavljenog materijala</i>	
- Metalac Trade d.o.o, Gornji Milanovac	39
- Metalac Market d.o.o, Gornji Milanovac	29
- Metalac Metalurgija d.o.o, Novi Sad	5
- Metalac Proleter d.o.o, Gornji Milanovac	5.005
	<hr/>
	5.078
<i>Troškovi usluga</i>	
- Metalac Posuđe d.o.o, Gornji Milanovac	2.626
- Metalac Market d.o.o, Gornji Milanovac	4
- Metalac Bojler d.o.o, Gornji Milanovac	8.600
- Metalac Metalurgija d.o.o, Novi Sad	2.380
- Metalac Print d.o.o, Gornji Milanovac	69
- Metpor d.o.o, Beograd	6.140
- Metkopex, Beograd	725
	<hr/>
	20.544
<i>Troškovi valutne klauzule</i>	
- Metalac Proleter d.o.o, Gornji Milanovac	2.828
	<hr/>
	2.828
<b>Ukupni rashodi</b>	<hr/> <hr/>
	32.767

U Gornjem Milanovcu,  
23.02.2007.godine

Lice odgovorno za  
sastavljanje bilansa

Rosanda Petrović

Rukovodilac

Petrašin Jakovljević