

**KPMG d.o.o. Beograd**

Studentski trg 4
11000 Belgrade
Serbia

Telephone: +381 11 328 28 92
Fax: +381 11 328 11 93
E-mail: info@kpmg.co.yu
Internet: www.kpmg.co.yu

Trgovinski sud u Beogradu
broj reg. ul. 1-77746-00
Matični broj 17148656
Račun 265-1100310000190-61
PIB 100058593

ALAS RAKOVAC A.D. NOVI SAD

Mišljenje o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Alas Rakovac a.d. Novi Sad (u daljem tekstu: „Preduzeće“) koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2006. godine i bilansa uspeha, bilansa tokova gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu Preduzeća za godinu koja se završava na taj dan.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije („Službeni glasnik RS“ 46/2006). Ova odgovornost obuhvata: kreiranje, implementaciju i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne greške nastale bilo zbog pronevere ili grešaka u radu, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i vršenje računovodstvenih procena koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije („Službeni glasnik RS“ 46/2006) i Međunarodnim standardima revizije izdatih od strane Međunarodnog saveza računovođa. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo relevantnih etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija obuhvata obavljanje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima u finansijskim izveštajima. Odabir procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima nastalih bilo zbog pronevere ili grešaka u radu. U proceni rizika uzimamo u obzir interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje finansijskih izveštaja Preduzeća sa ciljem projektovanja revizorskih procedura koje odgovaraju okolnostima, ali ne i za svrhe izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola primenjenih u Preduzeću. Revizija takođe obuhvata ocenu da li su računovodstvena načela i značajna procenjivanja koja je primenilo rukovodstvo odgovarajuća.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.



Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno finansijsko stanje Preduzeća na dan 31. decembra 2006. godine, rezultate poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije („Službeni glasnik RS“ 46/2006).

Beograd, 23. mart 2007.

KPMG d.o.o. Beograd


Nina Bulatović
Ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предузетник																										
0 8 0 4 0 6 9 9									1 4 2 1 0									1 0 0 2 3 6 6 8 6								
Матични број									Шифра делатности									П И Б								
Попуњава Народна банка Србије																										
1 2 3			19			20			21			22			23			24			25			26		
Врста посла																										

НАЗИВ: Алмо Риховић А.Д.

СЕДИШТЕ: Јована Корчевић бр.2 Нови Саз

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12.2006 године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	2 0 1		340 845	219 952
60 и 61	1. Приходи од продаје	2 0 2	2(б),3	323 585	202 592
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	2 0 3		6 695	14 414
630	3. Повећање вредности залиха учинака	2 0 4		29 744	18 421
631	4. Смањење вредности залиха учинака	2 0 5		24 022	15 481
64 и 65	5. Остали пословни приходи	2 0 6		4 543	6
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	2 0 7		252 586	199 242
50	1. Набавна вредност продате робе	2 0 8			
51	2. Трошкови материјала	2 0 9	2(с),4	73 986	61 826
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2 1 0	2(д),5	90 058	72 124
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	2 1 1	2(д),5	17 870	19 177
53 и 55	5. Остали пословни расходи	2 1 2	2(д),5	71 272	46 115
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	2 1 3		87 959	20 710
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	2 1 4			
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2 1 5	2(е),6	14 358	2 345
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2 1 6	2(е),7	13 227	15 06
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2 1 7		2 503	98 06
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	2 1 8		17 159	18 3
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	2 1 9		74 434	31 172
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	2 2 0			
69 - 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 1			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
59 - 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 2			
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	2 2 3		74434	31172
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	2 2 4			
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	2 2 5	24/25	2412	3889
722	2. Одложени порески расходи периода	2 2 6			
722	3. Одложени порески приходи периода	2 2 7		545	1827
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	2 2 8			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	2 2 9		72567	29110
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	2 3 0			
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	2 3 1			
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	2 3 2			
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	2 3 3		2014	808
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	2 3 4			

у

дана 27. 02. 2007. године

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Dragutin



Законски заступник

Stokelber

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006).

Овера пријема НБС
<p>28 FEB 2007</p> <p>15210</p>

08040699			14210			100236656						
Матични број			Шифра делатности			ПИБ						
Попуњава Народно банка Србије												
1	2	3	19			20	21	22	23	24	25	26
Врста посла												

НАЗИВ: Али Ражовић А.Д.
 СЕДИШТЕ: Јован Ђорђевић бр. 2 Ново СМ

БИЛАНС СТАЊА
 на дан 31.12. 2006 године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	0 0 1		549 911	503 947
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	0 0 2			
012	II. GOODWILL	0 0 3			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	0 0 4			
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	0 0 5		549 044	503 060
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	0 0 6	2/9, 11	188 012	204 299
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	0 0 7		36 1032	298 761
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	0 0 8			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	0 0 9		867	887
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	0 1 0		867	887
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	0 1 1			
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015 + 021)	0 1 2		182 496	119 810
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	0 1 3	2/11, 12	34 886	20 829
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕНЈЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0 1 4			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	0 1 5		147 610	98 981
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	0 1 6	2/11, 14	127 831	71 192
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0 1 7			
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	0 1 8	16	12 950	18 559
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	0 1 9	17	5538	3914
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	0 2 0		1291	5916
288	IV. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0 2 1			
	В. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012)	0 2 2		732 407	623 759
29	Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0 2 3			
	Д. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	0 2 4		732 407	623 759
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0 2 5			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (102 + 103 + 104 + 105 + 106 – 107 – 108)	1 0 1		563 869	487 413
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	1 0 2	8	433 811	433 811
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	1 0 3			
32	III. РЕЗЕРВЕ	1 0 4			
33	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	1 0 5			
34	V. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1 0 6		150 118	73 662
35	VI. ГУБИТАК	1 0 7		20 060	20 060
037 и 237	VII. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	1 0 8			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (110 + 111 + 114 + 121)	1 0 9		168 538	136 344
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	1 1 0			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (112 + 113)	1 1 1		54 516	19 293
414, 415	1. Дугорочни кредити	1 1 2	20	54 516	18 856
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	1 1 3			137
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (115 + 116 + 117 + 118 + 119 + 120)	1 1 4		111 443	113 928
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	1 1 5	21	16 988	20 89
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	1 1 6			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	1 1 7	23	83 519	95 806
45, 46 и 49 осим 498	4. Остале краткорочне обавезе и пасивна временска разграничења	1 1 8	24	8 127	7 882
47 и 48, осим 481	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	1 1 9		516	4 262
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	1 2 0		2 293	3 889
498	IV. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	1 2 1	2(к), 25	2 599	3 123
	В. УКУПНА ПАСИВА (101 + 109)	1 2 2		732 407	623 757
89	Г. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	1 2 3			

у

дана 27.02.2007. године

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Др. Милош Јурић



Законски заступник

Милош Јурић

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006).

Овера пријема НБС
28 FEB 2007 15220

Попуњава правно лице												
08 04 0699			14210			100236646						
Матични број			Шифра делатности			ПИБ						
Попуњава Народна банка Србије												
1	2	3	19			20	21	22	23	24	25	26
Врста посла												

НАЗИВ: АЛС Раковицу 9.9

СЕДИШТЕ: Јована Ђорђевић бр.2 Нови Сад

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2006 године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3 0 1	342 582	260 604
1. Продаја и примљени аванси	3 0 2	338 143	191 526
2. Примљене камате из пословних активности	3 0 3		
3. Остали приливи из редовног пословања	3 0 4	4 439	69 078
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3 0 5	378 274	196 518
1. Исплате добављачима и дати аванси	3 0 6	252 849	109 255
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3 0 7	90 269	69 978
3. Плаћене камате	3 0 8		
4. Порез на добитак	3 0 9	113	9
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3 1 0	35 043	17 476
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3 1 1		64 088
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3 1 2	35 692	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3 1 3	9 026	2 236
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3 1 4		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 1 5	2 989	83
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3 1 6	5 610	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3 1 7	4 27	2 153
5. Примљене дивиденде	3 1 8		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3 1 9	21 870	31 848
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3 2 0		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 2 1	18 756	299 247
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3 2 2	3 114	19 241
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3 2 3		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3 2 4	12 844	31 612

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	3 2 5	50683	260608
1. Увећање основног капитала	3 2 6		240000
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	3 2 7	50683	20608
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	3 2 8		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	3 2 9	523	9152
1. Откуп сопствених акција и удела	3 3 0		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	3 3 1		6196
3. Финансијски лизинг	3 3 2	523	356
4. Исплаћене дивиденде	3 3 3		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3 3 4	50160	253456
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3 3 5		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	3 3 6	402291	523448
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	3 3 7	400667	522158
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 – 337)	3 3 8	1624	1290
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 – 336)	3 3 9		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3 4 0	3914	2624
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 1		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 2		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 – 339 + 340 + 341-342)	3 4 3	5538	3914

у

дана 27.02 2007 године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

[Својеручни потпис]



Законски заступник

[Својеручни потпис]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006).

Овера пријема НБС

08.0140699
 Матични број
 14210
 Шифра делатности
 Потпуњава Народна банка Србије

1 2 3
 Врста посла
 20 21 22 23 24 25 26
 19

АДМ РАСОВИЊА
 Ј. НОРВЕСТАБ СТ 2 НОВИ САЈ
 СЕДИШТЕ:

Потпуњава правно лице
 100236686
 ПИБ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
 у периоду од 01.01 до 31.12 2006 године

Ред. број	ОПИС	Износи у 000 динара											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
401	Стане на дан 1.1. претходне године	192 324	414	1187	427	440	453	466	479	492	505	518	531
402	Исправка материјално значајних грешака и промена регулаторних политика у претходној години - повећања		415	428		441	454	467	480	493	506	519	532
403	Исправка материјално значајних грешака и промена регулаторних политика у претходној години - смањења		416	429		442	455	468	481	494	507	520	533
404	Корисано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р. бр. 1-2-3)	192 324	417	1187	430	443	456	469	482	495	508	521	534
405	Укупна повећања у претходној години	2 100 000	418	431	431	444	457	470	483	496	509	522	535
406	Укупна смањења у претходној години		419	432		445	458	471	484	497	510	523	536
407	Стане на дан 31.12. претходне године	192 324	420	1187	433	446	459	472	485	498	511	524	537
408	Исправка материјално значајних грешака и промена регулаторних политика у текућој години - повећања		421	434		447	460	473	486	499	512	525	538
409	Исправка материјално значајних грешака и промена регулаторних политика у текућој години - смањења		422	435		448	461	474	487	500	513	526	539
410	Корисано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р. бр. 7-8-9)	1 923 244	423	1187	436	449	462	475	488	501	514	527	540
411	Укупна повећања у текућој години		424	437		450	463	476	489	502	515	528	541
412	Укупна смањења у текућој години		425	438		451	464	477	490	503	516	529	542
413	Стане на дан 31.12. текуће године	1 923 244	426	1187	439	452	465	478	491	504	517	530	543



дана 27.02. 2007 године

Лице одговорно за састављање
 Финансијског извештаја
 Јанковић Бруно

Законски заступник
 Јанковић

ОБЕРАЗАЦ ПРОПИСАН:
 Правилником о садржини и форми образаца финансијског извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2005).

Овера пријема НБС
 28 FEB 2007
 15:10

**„ALAS RAKOVAC” A.D.
NOVI SAD**

**Finansijski izveštaji
za godinu završenu
31.decembra 2006.godine**

1 Osnovni podaci o Preduzeću

Preduzeće AD Alas Rakovac Novi Sad (u daljem tekstu : Preduzeće) organizovano je kao Akcionarsko društvo i registrovano je kod Trgovinskog suda u Novom Sadu pod brojem II Fi 4593/02(registracioni uložak broj 1-917).

Delatnost Preduzeća je eksploatacija, oplemenjivanje i prodaja nemetalnih mineralnih sirovina i to vadenje šljunka i peska i lomljenje i drobljenje kamena, šljunka, peska.

Preduzeće je u toku 2005.godine promenilo naziv u Alas Rakovac i ta promena registrovana je 15.08 2005 godine u Registru privrednih subjekata.

Preduzeće je u junu mesecu 2005. po osnovu dokapitalizacije uvećalo kapital društva za 240.000 hiljada dinara emisijom novih akcija.Kupovinom 20.000 akcija ovog društva »Zorka-Nemetali« posali su većinski vlasnici.Tokom 2006 godine Zorka Nemetali su kupili na berzi 6.647 akcija Alas Rakovca pa je učešće povećano na 73.96%.

Broj radnika: 153

2 Osnovne računovodstvene politike

(a) Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (*Službeni glasnik* RS 46/2006), rukovodstvo Preduzeća je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa navedenim zakonom primenjujući računovodstvene principe i opšte prihvaćenu praksu u Republici Srbiji.

Pregled osnovnih računovodstvenih politika je prikazan u Napomeni 2 uz ove finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji Preduzeća su iskazani u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja funkcionalnu valutu i valutu u kojoj se iskazuju finansijski izveštaji u Republici Srbiji

Svi iznosi su prezentirani u hiljadama dinara.

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Preduzeća za 2006. godinu su sledeće:

(b) Realizacija

U skladu sa propisima, poslovni prihodi i ostali odgovarajući prihodi su iskazani po fakturnoj vrednosti. U okviru realizacije uključena je i promena vrednosti zaliha učinaka.

(c) Rashodi materijala i robe

/i/ Rashodi direktnog materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije.

/ii/ Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodate robe.

(d) Drugi poslovni rashodi

Drugi poslovni rashodi predstavljaju operativne i ostale troškove nastale u poslovanju.

(e) Kamate kao prihod/rashod

Kamate nastale po osnovu potraživanja/obaveza obračunate do datuma bilansa stanja (nezavisno od toga da li se plaćaju ili pripisuju glavnici), iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda/rashoda.

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

/i/ Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

/ii/ Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunavanjem potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost na dan bilansiranja iskazane su u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda i rashoda.

/iii/ Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

/iv/ Kursevi primenjeni na dan bilansiranja su sledeći:

Valuta	31. decembar 2006.
USD	59.9757
EUR	79,0000

(g) Nekretnine, postrojenja i oprema

/i/ Vrednost nekretnina na dan 1. januara 2004. godine je iskazana u skladu sa MSFI 1 i priznata kao njihova verovatna vrednost na taj dan, za potrebe sastavljanja početnog bilansa stanja u skladu sa MSFI.

/ii/ Nekretnine, postrojenja i oprema početno se mere po nabavnoj vrednosti. Sredstvo izgrađeno u sopstvenoj režiji priznaje se po ceni koštanja, pod uslovom da ona ne prelazi tržišnu vrednost. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u upotrebu.

/iii/ Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja obračunava se za svako sredstvo pojedinačno po stopama utvrđenim računovodstvenom politikom Preduzeća a na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja osnovnog sredstva. Amortizacione stope su utvrđene na način da se nabavna ili procenjena vrednost osnovnih sredstava amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku predviđenog veka upotrebe osnovnog sredstva. Prosečne stope amortizacije, koje su u primeni, su:

Opis	2006. % p.a.
Građevinski objekti	2,5
Oprema	2,5 – 25

/iv/ Troškovi popravke i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme radi očuvanja buduće upotrebne vrednosti priznaju se kao trošak u momentu nastajanja.

/v/ Pozitivna razlika nastala prilikom prodaje nekretnina, postrojenja i opreme knjiži se u korist ostalih prihoda. Neotpisana vrednost otuđenih i rashodovanih nekretnina, postrojenja i opreme naknađuje se na teret ostalih rashoda.

(h) Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje. Cena koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda uključuje troškove proizvodnje (utrošci sirovina, materijala, energenata, rada, rezervnih delova i amortizacija proizvodnih sredstava).

(i) Potraživanja po osnovu prodaje

/i/ Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučene proizvode i izvršene usluge. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti.

/ii/ Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje izvršena je na osnovu Računovodstvene politike Preduzeća i to za potraživanja u zemlji starija od 180 dana.

(j) Porez na dobit

/i/ Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Stopa poreza na dobit za 2006. godinu je 10% i plaća se na oporezivu dobit iskazanu u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobit iskazana u poreskom bilansu uključuje dobit iskazanu u Bilansu uspeha, korigovanu u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

/ii/ Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobiti utvrđene godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima, ali ne duže od 10 godina (gubici iz 2002. mogu se korigovati u budućim periodima, ali ne duže od 5 godina).

/iii/ Obračunati porez može se umanjiti u iznosu od 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza.

(k) Odloženi porezi

/i/ Odloženi porezi se utvrđuju korišćenjem metode pasive bilansa stanja koja omogućava sagledavanje privremenih razlika između knjigovodstvenih vrednosti imovine i obaveza u finansijskim izveštajima i vrednosti imovine za poreske svrhe.

/ii/ Priznavanje sredstava je moguće samo do granice do koje se očekuje da će njihov knjigovodstveni iznos biti nadoknađen u obliku ekonomskih koristi koje pritiču u Preduzeće u narednim periodima tj. da će iz korišćenja te imovine biti moguće ostvariti oporezive ekonomske koristi (oporeziva dobit). Imovina koja podleže oporezivanju se smanjuje u momentima kada nije izvesno da će oporezive ekonomske koristi od imovine biti realizovane.

3. Realizacija

Realizacija se odnosi na:

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Realizacija proizvoda i usluga povezana preduzeća na domaćem tržištu	186.158	160
na inostranom tržištu	142.943	216.852
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	5.722	2.940
Ukupno	334.823	219.952

4. Rashodi materijala i robe

Rashodi materijala i robe odnose se na:

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Direktni materijal	20.199	22.082
Ostali materijal i rezervni delovi	20.320	15.104
Gorivo i energija	33.467	24.640
Nabavna vrednost prodate robe		
Ukupno	73.986	61.826

5. Drugi poslovni rashodi

Drugi poslovni rashodi odnose se na:

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Bruto zarade i naknade zarada	61.929	54.350
Doprinosi na teret poslodavca	11.705	10.209
Ostali lični rashodi	16.147	8.265
Troškovi reklame i propagande	2.899	
Transportni troškovi	5.839	8.984
Amortizacija	17.270	19.177
Troškovi održavanja	14.080	3.589
Troškovi zakupnina	6.464	608
Troškovi istraživanja		355
Nematerijalni troškovi	12.516	21.676
Naknada za korišćenje prirodnih dobara	10.396	5.749
Naknada za unapređenje i zaštitu životne sredine	3.676	1.321
Troškovi ostalih poreza	351	66
Proizvodne usluge	15.051	
Ostali troškovi	277	3.067
Ukupno	178.600	137.416

6. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi odnose se na:

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Prihodi od kamata	427	2.153
Pozitivne kursne razlike	13.931	192
Ukupno	14.358	2.345

7. Finansijski rashodi

Finansijski rashodi odnose se na:

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Rashodi kamata sa povezanim pravnim licima		5
Rashodi kamata	4.432	677
Negativne kursne razlike	8.795	824
Ukupno	13.227	1.506

8. Ostali prihodi

Ostali prihodi odnose se na:

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Dobici od prodaje nekretnina,opreme	267	199
Viškovi		418
Ostali prihodi	2.236	9.189
Ukupno	2.503	9.806

9. Ostali rashodi

Ostali rashodi odnose se na:

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Gubici od prodaje nekretnina,opreme	9.018	
Gubici od prodaje materijala	13	183
Manjkovi	26	
Ostali rashodi	8.102	
Ukupno	17.159	183

10. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	635	635
Panonska banka Novi Sad	406	406
DDOR Novi Sad	17	17
Vojvodinaput Novi Sad	212	212
Ostali dugoročni plasmani (stambeni krediti zaposlenima)	232	252
Stanje na dan 31. decembra	867	887

11. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

Promene u toku godine na nekretninama, postrojenjima, opremi i nematerijalnim ulaganjima bile su sledeće:

U hiljadama dinara	Zemljište	Gradevinski objekti	Oprema i alat	Investicione nekretnine	Osnovna sreds. U pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje na dan 1. januara 2005. godine	24.519	279.274	338.817	5.528	298.761	946.899
Direktne nabavke			12.131		62.271	74.402
Smanjenja		13.216	104.241			117.457
Stanje na dan 31. decembra 2006. godine	24.519	266.058	246.707	5.528	361.032	903.844
Ispravka vrednosti						
Stanje na dan 1. januara 2005. godine	-	186.691	254.505	2.642		443.838
Smanjenja		8.392	97.916			106.308
Amortizacija za 2006. godinu		6.648	10.621			17.269
Stanje na dan 31. decembra 2006. godine		184.947	167.210	2.642		354.799
Sadašnja vrednost 31. decembra 2006. godine	24.519	81.111	79.497	2.886	361.032	549.045
Sadašnja vrednost 31. decembra 2005. godine	24.519	92.583	84.312	2.886	298.761	503.061

12. Zalihe

Zalihe se odnose na:

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Materijal	4.203	2.228
Gotovi proizvodi	18.228	12.506
Rezervni delovi	8.362	4.726
Alat i inventar	2.507	436
Stanje na dan 31. decembra	33.300	19.896

13. Dati avansi

Dati avansi odnose se:

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Dati avansi za robu i usluge	1.586	933
Stanje na dan 31. decembra	1.586	933

14. Potraživanja od prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na:

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Kupci u zemlji	16.298	64.973
Kupci - povezana pravna lica	111.439	6.112
Kupci u inostranstvu		
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(1.684)	(1.802)
Stanje na dan 31. decembra	126.053	69.283

Preduzeće nije u toku 2006 godine vršilo ispravku potraživanja.

15. Ostala potraživanja

Ostala potraživanja odnose se na :

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Potraživanja od zaposlenih	53	4
Ostala potraživanja	10	38
Stanje na dan 31. decembra	63	42

16. Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na :

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Kratkoročni krediti zavisnim licima-Zorka Nemetali		15.994
Kratkoročni krediti-Alas Gas		2.565
Kreditni zavisnim licima-Zorka Opeka	3.950	
Kratkoročna oročena sredstva	9.000	
Stanje na dan 31. decembra	12.950	18.559

17. Gotovina i gotovinski plasmani

Gotovina se odnosi na:

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Žiro-račun	5.523	3.914
Blagajna	15	
Devizni račun		
Stanje na dan 31. decembra	5.538	3.914

18. Akcijski kapital

Akcijski kapital preduzeća iskazan je u akcijama:

Naziv akcionara	Broj akcija	Nominalna vrednost jedne akcije	U hiljadama dinara	%
Zorka Nemetali	26.647	12.000	319.764	73.96
Fizička lica	9.380	12.000	112.560	26.04
Ukupno	36.027		432.324	100,00

U strukturi kapitala Zorka Nemetali imaju učešće od 73.96% a fizička lica imaju učešće od 26.04%. Zorka Nemetali su tokom 2006 godine na berzi kupili 6.647 akcija čime su povećali učešće u kapitalu za 18.45%. Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 12.000 dinara.

19. Ukupna struktura kapitala

Struktura kapitala je:

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Akcijski kapital	432.324	432.324
Ostali kapital	1.487	1.487
Dobit ranijih godina	77.550	77.551
Dobit tekuće godine	72.567	
Gubitak ranijih godina	20.060	20.060
Stanje na dan 31. decembra	563.868	491.302

Preduzeće je izvršilo korekciju početnog stanja po osnovu poreza na dobit u iznosu od 3.889 hiljada dinara.

20. Dugoročne obaveze:

Dugoročne obaveze se odnose na:

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Dugoročni krediti u zemlji	54.516	18.856
Obaveze za lizing		437
Stanje na dan 31. decembra	54.516	19.293

Dugoročni kredit se odnosi na kredit od Volks banke. Rok vraćanja kredita je 5 godina od puštanja prve tranše kredita. Kredit se vraća u jednakim kvartalnim anuitetima po osnovu plana otplate. Ukupan iznos kredita je 900.000 eura sa nominalnom kamatom od 4,5%.

21. Kratkoročne obaveze koje dospevaju do 1 godine

Kratkoročne obaveze se odnose na:

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Deo dugoročnog kredita u zemlji	16.584	
Obaveze za lizing	404	
Stanje na dan 31. decembra	16.988	

22. Primljeni avansi

Primljeni avansi od kupaca:

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Primljeni avansi od kupaca	1.149	1.233
Stanje na dan 31. decembra	1.149	1.233

23. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima odnose se na:

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Dobavljači povezana pravna lica	60.283	72.842
Dobavljači u zemlji	11.025	21.731
Dobavljači u inostranstvu	11.062	
Stanje na dan 31. decembra	82.370	94.573

24. Ostale obaveze

Ostale obaveze odnose se na:

U hiljadama dinara	2006.	2005.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	3.114	3.003
Obaveze za poreze, doprinse i druge dažbine	2.162	2.407
Obaveze po osnovu javnih prihoda	2.673	3.923
Ostale obaveze	1.983	1.672
Stanje na dan 31. decembra	9.933	11.005

25. Odložene poreske obaveze

Saglasno MRS 12 Preduzeće je utvrdilo odloženu poresku obavezu nastalu po osnovu razlike u iznosu amortizacije osnovnih sredstava u poreskom bilansu i finansijskim izveštajima .

U hiljadama dinara	2006.
Neto dobit pre oporezivanja	74.434
Porez na dobit	2.412
Odložene poreske obaveze	545
Neraspoređena dobit za 2006. godinu	72.567

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća o korišćenju gubitaka iz poreskog bilansa prethodnih godina, preduzeće je u 2006 po tom osnovu iskoristilo iznos od 33.643 hiljade dinara. Po osnovu ulaganja u osnovna sredstva preduzeće je koristilo poreske olakšice u ukupnom iznosu od 2.411.hiljade dinara ,a to su ulaganja izvršena u 2006.godini.Deo neiskorišćenih poreskih olakšica po osnovu ulaganja u osnovna sredstva u tekućoj godini preneto je kao poreski kredit za buduće periode.

26. Povezana pravna lica

Tokom godine Preduzeće je obavljalo transakcije sa povezanim pravnim licima iz grupe Alas Internacional. Te transakcije zajedno sa odgovarajućim saldima na dan 31. decembra 2006. godine su prikazane u sledećoj tabeli:

U hiljadama dinara	Prihodi	Rashodi	Kupci	Dobavljači
Zorka Alas kamen	184.336	70.605	110.978	3.276
Zorka Nemetali	154	3.500		1.237
Zorka Keramika	754	107		670
Zorka Opeka	121	51	59	
Zorka Održavanje				
Ostrvica	340	140	402	162
Ukupno	185.705	74.403	111.439	5.345

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja
M. Radivojevic


