

**„ALAS RAKOVAC”A.D.
NOVI SAD**

**Finansijski izveštaji
za godinu završenu
31.decembra 2007.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 I-917).

Delatnost Preduzeća je eksploatacija, oplemenjivanje i prodaja nemetalnih mineralnih sirovina i to vađenje 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« poslali 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: 129

U 2007.godini preduzeće je za potrebe rekultivacije područja Kišnjeva glava izvršilo dugoročna rezervisanja u iznosu od 266.289 hiljada .Ukupne rezerve iznose 14.500.792 tone.

U vanbilansnim pozicijama preduzeće je iskazalo iznos od 316.945 hiljada dinara na ime založnog prava matičnom društvu Alas Holding po osnovu garancije za dugoročni kredit kod Volks banke.Založno pravo je nastalo po osnovu Ugovora o zalozi od

22.11.2007.godine.Predmet založnog prava su mašine i oprema odnosno postrojenje za separaciji usitnjavanje kamena.Maksimalni iznos obezbeđenog potraživanja iznosi 4.000.000 eura,a dan dospelosti potraživanja je 28.05.2011.godine.

2. Osnove za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (*Službeni glasnik* RS 46/2006), rukovodstvo Preduzeća je sastavilo priložene finansijske izveštaje u skladu sa standardima i interpretacijama iz tog zakona.

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja za 2007.godinu rukovodstvo preduzeća je primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

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

3. Osnovne računovodstvene politike

(a) Realizacija

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

(b) 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.

(c) Drugi poslovni rashodi

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

(d) 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.

(e) 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 2007.
USD	53,7267
EUR	79,2362

(f) 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 utvrdjenim računovodstvenom politikom Preduzeća a na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja osnovnog sredstva. Amortizacione stope su utvrdene 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	2007. % p.a.
Gradevinski objekti	2,5
Oprema	2,5 2,5

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

/vi/ 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.

(g) 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).

(h) 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.

(i) Porez na dobit

/i/ Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Stopa poreza na dobit za 2007. 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.

(j) 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.

4. Realizacija

Realizacija se odnosi na:

U hiljadama dinara	2007.	2006.
Realizacija proizvoda i usluga povezana preduzeća na domaćem tržištu	157.638 17.453	185.185 142.943
Prihod od aktiviranja učinaka	1.159	6.695
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	1.793	5.722
Ukupno	178.043	340.545

5. Rashodi materijala i robe

Rashodi materijala i robe odnose se na:

U hiljadama dinara	2007.	2006.
Direktni materijal	9.718	20.199
Ostali materijal i rezervni delovi	22.196	20.320
Gorivo i energija	24.241	33.467
Ukupno	56.155	73.986

6. Drugi poslovni rashodi

Drugi poslovni rashodi odnose se na:

U hiljadama dinara	2007.	2006.
Bruto zarade i naknade zarada	59.836	61.929
Doprinosi na teret poslodavca	11.229	11.705
Ostali lični rashodi	11.697	16.147
Troškovi reklame i propagande	2.268	2.899
Transportni troškovi	3.867	5.839
Amortizacija	17.085	17.270
Troškovi održavanja	13.135	14.080
Troškovi zakupnina	6.467	6.464
Nematerijalni troškovi	20.013	12.516
Naknada za korišćenje prirodnih dobara	5.596	10.396
Naknada za unapređenje i zaštitu životne sredine		3.676
Troškovi ostalih poreza	1.070	351
Proizvodne usluge	29.243	15.051
Ostali troškovi	5.917	277
Troškovi za obnavljanje radnog blaga	1.622	
Ukupno	189.045	178.600

7. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi odnose se na:

U hiljadama dinara	2007.	2006.
Prihodi od kamata	303	427
Pozitivne kursne razlike	9.194	13.931
Prihodi od ucesca u dobiti	336	
Ukupno	9.833	14.358

8. **Finansijski rashodi**

Finansijski rashodi odnose se na:

U hiljadama dinara	2007.	2006.
Rashodi kamata	3.488	4.432
Negativne kursne razlike	10.399	8.795
Ukupno	13.887	13.227

9. **Ostali prihodi**

Ostali prihodi odnose se na:

U hiljadama dinara	2007.	2006.
Dobici od prodaje nekretnina,opreme	128	267
Ostali prihodi	6.963	2.236
Dobici od prodaje hartija od vrednosti	650	
Ukupno	7.741	2.503

10. **Ostali rashodi**

Ostali rashodi odnose se na:

U hiljadama dinara	2007.	2006.
Gubici od prodaje nekretnina,opreme	31	9.018
Gubici od prodaje materijala		13
Manjkovi	251	26
Ostali rashodi	2.478	8.102
Neotpisana vrednost rashodovanih sredstava	12.042	
Ukupno	14.802	17.159

11. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

U hiljadama dinara	2007.	2006.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	229	635
Panonska banka Novi Sad		406
DDOR Novi Sad	17	17
Vojvodinaput Novi Sad	212	212
Ostali dugoročni plasmani (stambeni krediti zaposlenima)	232	252
Stanje na dan 31. decembra	461	887

12. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

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

U hijjadama dinara	Nematerijal licence na ulaganja		Osnovna sreda.					
	Zemljiste	licence	Zemljiste	Objekti	Oprema i alat	Investicione nekretnine	U pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 1. januara 2006. godine			24.519	266.058	246.707	5.528	361.032	903.844
Direktne nabavke	266.965	675			3.573		176.939	448.152
Smanjenja	1.622		15.675	11.284				28.581
Stanje na dan 31. decembra 2007. godine	265.343	675	24.519	250.383	238.996	5.528	537.971	1.323.415
Ispravka vrednosti								
Stanje na dan 1. januara 2007. godine				184.947	167.209	2.642		354.798
Smanjenja				11.474	3.122			14.596
Amortizacija za 2007. godinu		39		6.551	10.356	138		17.084
Stanje na dan 31. decembra 2007. godine		39		180.024	174.443	2.780		357.286
Sadašnja vrednost 31. decembra 2007. godine	265.343	636	24.519	70.359	64.553	2.748	537.971	966.129
Sadašnja vrednost 31. decembra 2006. godine			24.519	81.111	79.497	2.886	361.032	549.045

13. Zalihe

Zalihe se odnose na:

U hiljadama dinara	2007.	2006.
Materijal	4.525	4.203
Gotovi proizvodi	20.021	18.228
Rezervni delovi	3.364	8.362
Alat i inventar	134	2.507
Stanje na dan 31. decembra	28.044	33.300

14. Dati avansi

Dati avansi odnose se:

U hiljadama dinara	2007.	2006.
Dati avansi za robu i usluge	158	1.586
Stanje na dan 31. decembra	158	1.586

15. Potraživanja od prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na:

U hiljadama dinara	2007.	2006.
Kupci u zemlji	3.290	16.298
Kupci - povezana pravna lica	54.961	111.439
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(1.168)	(1.684)
Stanje na dan 31. decembra	54.083	126.053

16. Ostala potraživanja

Ostala potraživanja odnose se na :

U hiljadama dinara	2007.	2006.
Potraživanja od zaposlenih	29	53
Ostala potraživanja	2.417	10
Stanje na dan 31. decembra	2.446	63

Najveći deo ostalih potraživanja odnosi se na potraživanja za više plaćen porez na dobit u 2007.godini.

17. Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na :

U hiljadama dinara	2007.	2006.
Kreditni zavisićim licima-Zorka Opeka		3.950
Kratkoroćna oroćena sredstva		9.000
Stanje na dan 31. decembra		12.950

18. Gotovina i gotovinski plasmani

Gotovina se odnosi na:

U hiljadama dinara	2007.	2006.
Žiro-raćun	1.349	5.523
Blagajna	3	15
Devizni raćun		
Stanje na dan 31. decembra	1.352	5.538

19. 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.

20. Ukupna struktura kapitala

Struktura kapitala je:

U hiljadama dinara	2007.	2006.
Akcijski kapital	432.324	432.324
Ostali kapital	1.487	1.487
Dobit ranijih godina	130.058	77.550
Dobit tekuće godine		72.567
Gubitak tekuće godine	76.398	
Gubitak ranijih godina		20.060
Stanje na dan 31. decembra	487.471	563.868

21. Dugoročne obaveze:

Dugoročne obaveze se odnose na:

U hiljadama dinara	2007.	2006.
Dugoročni krediti u zemlji		54.516
Rezervisanja za obnavljanje rudnog bogatstva	266.290	
Stanje na dan 31. decembra	266.290	54.516

22. Kratkoročne obaveze koje dospevaju do 1 godine

Kratkoročne obaveze se odnose na:

U hiljadama dinara	2007.	2006.
kratkoročni kredit Alas holding	196.378	16.584
Obaveze za lizing		404
Stanje na dan 31. decembra	196.378	16.988

23. Priljeni avansi

Priljeni avansi od kupaca:

U hiljadama dinara	2007.	2006.
Priljeni avansi od kupaca	821	1.149
Stanje na dan 31. decembra	821	1.149

24. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima odnose se na:

U hiljadama dinara	2007.	2006.
Dobavljači povezana pravna lica	89.495	60.283
Dobavljači u zemlji	9.287	11.025
Dobavljači u inostranstvu	1.779	11.062
Stanje na dan 31. decembra	100.561	82.370

25. Ostale obaveze

Ostale obaveze odnose se na:

U hiljadama dinara	2007.	2006.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	1.107	3.114
Obaveze za poreze, doprinse i druge dažbine	815	2.162
Obaveze po osnovu javnih prihoda		2.673
Ostale obaveze	2.259	1.983
Stanje na dan 31. decembra	4.181	9.933

26. 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	2007.
Gubitak tekuće godine	78.272
Odložene poreske obaveze	1.874
Gubitak poske oporezivanja	76.398

27. 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 2007. godine su prikazane u sledećoj tabeli:

U hiljadama dinara	Prihodi	Rashodi	Kupci	Dobavljači
Zorka Alas kamen	107.685	9.302	51.364	73.511
Alas Holding	669	11.673	162	15.576
Zorka Keramika	176	460	57	409
Zorka Opeka	227		169	
Zorka Održavanje	177		208	
Ukupno	108.934	21.435	51.960	89.495

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja
N. Radojević



Zakonski zastupnik
I. J. Kovac

Народна банка Србије

– Одељење за регистре –

– Одсек за пријем финансијских извештаја и билансет –

21101 Нови Сад, Васа Стајића 22

На основу члана 7. Закона о рачуноводству и ревизији („Службени лист СРЈ“, бр. 46/2006), доносим

ОДЛУКУ (РЕШЕЊЕ)

о разврставању правног лица

азас Раковач а д
(име правног лица)
из Новог Сада Јована Беојековића 2
(место и адреса)
матични број: 08040699, шифра делатности: 14210, ПИБ: 10023686

Година на основу које се врши разврставање 2007, број месеци пословања 12, разврстано је у средње правно лице.
(видео, средње, мало)

Разврставање је извршено у складу са одредбама члана 7. став 2. 9 наведеног закона, на основу података из финансијских извештаја за 2007. годину и податка о средњем курсу ЕУР на дан 31. 12. 2007. године, који је износио 79,2362 динара.



ЗАКОНСКИ ЗАСТУПНИК

[Handwritten signature]