

**"ROTOR" DOO, NOVI SAD
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2006. GODINU
NAPOMENE**

SADRŽAJ

	Strana
Bilansi uspeha	3
Bilansi stanja	4
Izveštaji o novčanim tokovima	5
Izveštaji o promenama na kapitalu	6
Napomene uz finansijske izveštaje	7 - 18

BILANSI USPEHA

Za godine završene na dan 31. decembra 2006. i 2005. godine

U hiljadama dinara

				Nije vršena revizija
	Napomena	2006.		2005.
Poslovni prihodi				
Prihodi od prodaje	4	231.655		226.925
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		150		252
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		3.051		1.521
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka				
Ostali poslovni prihodi				
<i>Ukupni poslovni prihodi</i>		236.208		229.935
Poslovni rashodi				
Nabavna vrednost prodane robe		(197.460)		(188.758)
Troškovi materijala		(12.108)		(6.840)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	5	(11.852)		(10.045)
Troškovi amortizacije		(1.249)		(1.108)
Ostali poslovni rashodi	6	(10.413)		(9.230)
<i>Ukupni poslovni rashodi</i>		(233.082)		(215.981)
Poslovna dobit		3.126		13.954
Finansijski prihodi	7	2.848		39
Finansijski rashodi	8	(1.822)		(15.358)
Ostali prihodi	9	2.855		4.058
Ostali rashodi	10	(5.999)		(1.595)
Dobit pre oporezivanja		1.008		1.098
Porez na dobit	11	(34)		(21)
Odloženi poreski rashodi perioda		(32)		-
Neto dobit		942		1.077

BILANSI STANJA

Na dan 31. decembra 2006. i 2005. godine

U hiljadama dinara

			Nije vršena Revizija
	Napomena	2006.	2005.
A K T I V A			
Stalna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	12	22.789	21.835
<i>Ukupna stalna imovina</i>		22.789	21.835
Obrtna imovina			
Zalihe	13	73.280	81.527
Potraživanja	14	49.415	39.251
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		65	100
Kratkorocni finansijski plasmani	15	149	1165
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	16	866	1.804
Porez na dodatu vrednost i AVR	17	4	742
<i>Ukupna obrtna imovina</i>		50.499	43.062
Ukupna poslovna imovina		146.568	146.424
Gubitak iznad visine kapitala			
Ukupna aktiva		146.568	146.424
Vanbilansna aktiva		5.425	

P A S I V A			
Kapital			
Osnovni i ostali kapital	19	7933	7933
Rezerve	20	1.072	1.072
Neraspoređena dobit	21	3.304	2.363
<i>Ukupni kapital</i>		12.309	11.368
Dugoročna rezervisanja i obaveze			
Dugoročni krediti			
Ostale dugoročne obaveze	22	50.837	65.836
<i>Ukupno dugoročna rezervisanja i obaveze</i>		50.837	65.836
Kratkoročne obaveze			
Kratkoročne finansijske obaveze	23	25.291	12.596
Obaveze iz poslovanja	24	57.120	55.784
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda		979	57
Ostale kratkoročne obaveze i PVR	25	-	783
<i>Ukupne kratkoročne obaveze</i>		83.390	69.220
Odložene poreske obaveze		32	-
Ukupna pasiva		146.568	146.424
Vanbilansna pasiva		5.425	

IZVEŠTAJI O NOVČANIM TOKOVIMA

Za godine završene na dan 31. decembra 2006. i 2005. godine

U hiljadama dinara

“ROTOR“ DOO, NOVI SAD

	2006.	2005.
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti		
Prilivi od prodaje i primljeni avansi	207.124	220.146
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	916	1.147
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	307	
Odlivi po osnovu isplate dobavljačima i dati avansi	(189.850)	(197.240)
Odlivi po osnovu zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	(11.852)	(10.045)
Odlivi po osnovu plaćenih kamata	(1.326)	(13.556)
Odlivi po osnovu poreza na dobit	(21)	(32)
Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	(618)	(58)
Odlivi po osnovu vanrednih stavki		
Neto priliv/(odliv) iz poslovnih aktivnosti	4.680	362
Novčani tokovi iz aktivnosti investiranja		
Neto priliv od prodaje akcija i udela		
Prilivi od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
Prilivi od primljenih dividendi		
Neto prilivi po osnovu ostalih finansijskih plasmana		
Neto odlivi po osnovu kupovine akcija i udela		
Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	(2.204)	(6.584)
Neto odlivi po osnovu ostalih finansijskih plasmana		
Odlivi po osnovu plaćenih kamata		
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	(2.204)	(6.584)
Novčani tokovi iz aktivnosti finansiranja		
Prilivi po osnovu uvećanja osnovnog kapitala		
Neto prilivi po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita		7.009
Neto prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza		
Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udela		
Neto odlivi po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita i ostalih obaveza	3.414	
Odlivi po osnovu finansijskog lizinga		
Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi		
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	(3.414)	7.009
Neto priliv/(odliv) gotovine	(2.668)	1.910
Gotovina na početku godine	1.804	1.017
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		
Gotovina na kraju godine	866	1.804

IZVEŠTAJI O PROMENAMA NA KAPITALU

U 2006. i 2005. godini

U hiljadama dinara

	Osnovni kapital	Rezerve iz dobitka	Revalorizacione rezerve	Neraspoređena dobit	Ukupni kapital
Stanje na dan 31. decembra 2004.	7.933	1.072		1.286	10.291
Ispravka materijalno značajnih grešaka I promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje					
Ispravka materijalno značajnih grešaka I promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje					
Korigovano početno stanje	7.933	1.072		1.286	10.291
Neto dobit perioda	-	-		1.077	1.077
Stanje na dan 31. decembra 2005.	7.933	1.072		2.363	11.368
Ispravka materijalno značajnih grešaka I promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje					
Ispravka materijalno značajnih grešaka I promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje					
Korigovano početno stanje	7.933	1.07		2.363	11.368
Neto dobit / (neto gubitak) perioda				1.008	1.008
Ukupna smanjenja u tekućoj godini				67	67
Stanje na dan 31. decembra 2006.	7.933	1.072		3.304	12.309

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

“ROTOR” DOO, Novi Sad (u daljem tekstu “ROTOR” DOO, Novi Sad, ili Preduzeće) se bavi prometom robe na veliko i malo iz delatnosti Preduzeća i to boje, lakovi, premazi, lepkovi, elektromaterijal, bela tehnika, kristal i sl..

Pored navedene delatnosti Preduzeće se bavi proizvodnjom agregata.

“ROTOR” DOO, Novi Sad je organizovano kao društvo kapitala – društvo sa ograničenom odgovornošću, a na osnovu Odluke o osnivanju od 24. aprila 1990. godine i registrovano je kod Privrednog suda u Novom Sadu 26. aprila 1990.godine a usklađeno sa Zakonom o preduzećima dana 03. jula 1998. godine pod brojem Fi.2396/98 (registarski uložak broj 1 – 2538).

“ROTOR” DOO, Novi Sad, matični broj 082909600, je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD. 239855/2006 od 05. decembra 2006. godine.

Preduzeće posluje pod firmom: ROTOR DOO ZA TRGOVINU I USLUGE Novi Sad, Subotička 79. Skraćeno poslovno ime: DOO ROTOR NOVI SAD. Sedište Preduzeća je u Novom Sadu u ulici Subotička br. 79.

Društvom rukovodi direktor, koji je jedan od osnivača Preduzeća.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji preduzeća sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim stadardima / Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Pored Međunarodnih računovodstvenih standarda, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za preduzeća, zadruge i preduzetnike i Pravilnik o obrascima finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji Preduzeća su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (CSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje

Prihodi su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi i porez na dodatu vrednost.

3.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihode od aktiviranja učinaka i robe čine prihodi po osnovu upotrebe robe za osnovna sredstva (oprema) i za materijal, i prihodi po osnovu sopstvenog transporta pri nabavci robe.

3.3. Rashodi materijala i robe

Napomene uz finansijske izveštaje

Rashodi materijala obuhvataju rashode materijala za izradu gotovih proizvoda, kancelarijskog materijala i materijala za održavanje, rezervnih delova, goriva i energije i alata i inventara.

Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodane robe.

3.4. Troškovi tekućeg održavanja i opravki

Troškovi tekućeg održavanja i opravki osnovnih sredstava iskazani su u bilansu uspeha u stvarno nastalom iznosu. Troškovi kojima se povećava procenjena ekonomska korist osnovnih sredstava knjiže se kao povećanje vrednosti osnovnih sredstava.

3.5. Ostali poslovni rashodi

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

3.6. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju preduzeća, kao što su: zemljište, građevinski objekti i postrojenja i oprema

Preduzeće iskazuje stavku na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: očekuje se da će se koristiti duže od jedne godine i pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa.

Nekretnine, postrojenja i oprema su na dan 01. januara 2005. godine iskazana po nabavnoj vrednosti koja je revalorizovana u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima i standardima koji su primenjivani do 31. decembra 2003. godine. Tako utvrđena vrednost je na dan 01. januara 2005. godine preuzeta kao verovatna nova nabavna vrednost, umanjena za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

U trenutku nabavke nekretnina, postrojenja i opreme se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost. Obračun amortizacije počinje kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada je sredstvo rashodovano ili prodato, ili kad se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Napomene uz finansijske izveštaje

Amortizacija nekretnina, postrojenja, i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

Opis	Korisni vek trajanja(u godinama)	Stopa amortizacije (u%)
GRAĐEVINSKI OBJEKTI I POSTROJENJA		
Građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje armiranobetonske konsrukcije	40	2,5%
OPREMA		
Automobili, klima uređaji, oprema i nameštaj za kancelarije	33.33	3%
Alat i inventar, kalkulatori, oprema za fotokopiranje, namešta koji nije pomenut u drugim mestima, sva ostala stalna sredstva koja nisu posebno naznačena u ostalim grupama	12.5	8%
Telefonska oprema, telefonske centrale	10	10%
Kancelarijska oprema, računarska oprema, softver , fiskalne kase	5	20%

Alat i inventar evidentiraju se u okviru osnovnih sredstava ukoliko se koriste u dužem periodu od godinu dana i ako im je vrednost veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom. Alat i inventar se otpisuje po stopama koje su utvrđene računovodstvenom politikom Preduzeća. Dobit koja nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.9. Zalihe

Zalihe robe i materijala procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta do nivoa tržišne cene takve usluge. Ako je prilikom uvoza navedenih zaliha vrednost utvrđena u ispravi carinskog organa veća od vrednosti po obračunu dobavljača, u zavisne troškove nabavke uračunava se i razlika između tih vrednosti.

Zalihe materijala se vode po planskim nabavnim cenama, a obračun odstupanja u cenama vrši se tako da vrednost izlaza materijala i vrednost materijala na zalihama bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene.

Roba na zalihama u skladištu ili stovarištu vodi se po prodajnoj ceni, a obračun razlike u ceni vrši se tako da vrednost izlaza robe i vrednost robe na zalihama bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene..

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.11. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučene proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Preduzeća. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti.

Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje izvršena je na osnovu računovodstvene politike Preduzeća i to na osnovu procene naplativosti svakog potraživanja zasebno. Direktna

Napomene uz finansijske izveštaje

otpis na teret rashoda vrši se samo u slučaju kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana, a odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi Direktor.

3.12. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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.

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.

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

Kurs EUR primenjeni na dan bilansiranja je 79,0000 (31. decembar 2005. godine – 85,5000).

Kurs \$ primenjeni na dan bilansiranja je 59,9757 (31. decembar 2005. godine – 72,2189).

3.13. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti valutne klauzule, ugovorene revalorizacije i drugi oblici zaštite potraživanja i obaveza u dinarima iskazuju se kao ostali prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

3.14. Porez na dobit (tekući i odloženi)

Tekuće oporezivanje

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Preduzeće samostalno utvrđuje porez na dobit za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. 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.

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.

Obračunati porez može se umanjiti u iznosu od 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobit za tu godinu, kao i po osnovu zapošljavanja novih radnika za iznos jednak iznosu koji čini 100% bruto zarade, odnosno plata isplaćenih tim zaposlenima, uvećanih za pripadajuće javne prihode plaćene na teret poslovanja.

3.15. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim

Napomene uz finansijske izveštaje

fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama po opštoj stopi (18%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.16. Ispravka materijalno značajnih grešaka

Prihodi i rashodi koji zbog materijalno značajne greške ili promene računovodstvene politike nisu iskazani u finansijskim izveštajima u periodu u kojem su nastali, ne uključuju se u dobit ili gubitak tekućeg perioda, već se naknadno ustanovljene greške i efekti promene računovodstvene politike ispravljaju u finansijskim izveštajima za godinu u kojoj su nastale.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška ako je veća za 5% od ukupnog prihoda.

3.17. Pravična vrednost

Poslovna politika Preduzeća je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. Ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja, dugoročnih finansijskih plasmana i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Po mišljenju rukovodstva Preduzeća, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

		U hiljadama dinara	
		2006.	2005.
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:			
-	prihodi od prodaje robe	216.234	220.642
-	prihodi od prodaje proizvoda i usluga	9.995	4.333
Prihodi od prodaje na inostranom tržištu:			
-	prihodi od prodaje robe	5.146	1.679
-	prihodi od prodaje proizvoda i usluga	280	271
		231.655	226.925

5. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

		U hiljadama dinara	
		2006.	2005.

Napomene uz finansijske izveštaje

	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	9.649	7.641
	Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.750	1.368
	Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	-	-
	Ostali lični rashodi i naknade:		
	- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	51	443
	- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	373	442
	- solidarna pomoć zaposlenom	-	-
	- stipendije i krediti učenicima i studentima	-	-
	- razna davanja fizičkim licima koja nisu zaposleni	29	151
		11.852	10.045

6. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U hiljadama dinara

	2006.	2005.
Usluge na izradi proizvoda	633	264
PTT troškovi	584	519
Troškovi transportnih i špediterskih usluga	1.333	1.332
Troškovi usluga održavanja	2.242	1.888
Troškovi zakupa	1.143	1.099
Troškovi sajmova	666	397
Troškovi reklame i propagande	462	876
Troškovi knjigovodstvenih usluga	459	270
Troškovi proizvodnih usluga	399	386
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	135	48
Troškovi reprezentacije	304	500
Troškovi premija osiguranja	219	249
Troškovi platnog prometa	715	443
Troškovi članarina	36	34
Troškovi poreza	618	58
Takse kod registracije vozila	159	60
Ostali troškovi	306	809
	10.413	9.232

7. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama dinara

	2006.	2005.
Prihodi od kamata po potraživanjima od kupaca	308	
Pozitivne kursne razlike	2.540	39

Napomene uz finansijske izveštaje

	Ostali finansijski prihodi		
		2.848	39

8. FINANSIJSKI RASHODI

		U hiljadama dinara	
		2006.	2005.
	Rashodi po osnovu kamata:	1.326	13.556
	Negativne kursne razlike	279	1.802
	Ostali finansijski rashodi	109	-
	Rashodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika	108	
		1.822	15.358

9. OSTALI PRIHODI

		U hiljadama dinara	
		2006.	2005.
	Viškovi robe po popisu	48	31
	Dobici od prodaje nemat.ulaganja, nekretnina i opreme	50	429
	Prihodi od smanjenja obaveza	196	
	Prihodi od kasa-skonta	1.079	960
	Prihodi od naknadno odobrenog rabata	705	2.423
	Prihodi od naplaćenih šteta od osiguranja	18	8
	Ostali nepomenuti prihodi	759	207
		2.855	4.058

10. OSTALI RASHODI

		U hiljadama dinara	
		2006.	2005.
	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	50	299
	Obezvredenje potraživanja	5.442	381
	Manjkovi robe	111	67
	Naknadno odobreni rabat kod prodaje	232	414
	Ostali nepomenuti rashodi	164	434
		5.999	1.595

11. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit Preduzeća sastoji se od sledećih elemenata:
usaglašavanje računovodstvene dobiti pre oporezivanja i tekućeg poreza prema poreskom bilansu je sledeće:

		U hiljadama dinara	
		2006.	2005.

Napomene uz finansijske izveštaje

	Dobit poslovne godine	1.008	1.098
	Rashodi koji se ne priznaju		
	Računovodstvena amortizacija	1.250	1.106
	Amortizacija u poreske svrhe	(1.571)	(1.518)
	Poreska osnovica	687	686
	Obračunati porez	69	69
	Umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva	34	48
	Umanjenja po osnovu zapošljavanja novih radnika		
	Porez po umanjenju	34	21

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama dinara

	Građevinski objekti	Postrojenja, Oprema alat i inventar	Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema
Nabavna vrednost			
Stanje 31. decembra 2005.	19.188	14.066	33.254
Nove nabavke i dati avansi		2.204	2.204
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi	-	-	-
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-
Stanje 31. decembra 2006.	19.188	16.270	35.458
Ispravka vrednosti			
Stanje 31. decembra 2005.	2.501	8.918	11.419
Korekcija početnog stanja po osnovu ...			
Korigovano početno stanje			
Amortizacija za 2006. godinu	480	770	1.250
Otuđivanje i rashodovanje		-	-
Revalorizacija		-	-
Stanje 31. decembra 2006.	2.981	9.688	12.669
Sadašnja vrednost 31.12.2006.	16.207	6.582	22.789
Sadašnja vrednost 31.12.2005.	16.687	5.148	21.835

13. ZALIHE

U hiljadama dinara

	2006.	2005.
Zalihe robe	54.037	62.974
Zalihe materijala	5.356	1.624

Napomene uz finansijske izveštaje

Zalihe gotovih proizvoda	8.418	5.447
Dati avansi	5.469	11.482
	73.280	81.527

14. POTRAŽIVANJA

U hiljadama dinara

	2006.	2005.
Potraživanja od kupaca		
Kupci u zemlji	54.263	38.620
Kupci u inostranstvu	-	2
	54.263	38.622
Ispravka vrednosti potraživanja (napomena 18)	(5.442)	-
	(5.442)	-
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	359	357
Ostala potraživanja:	235	272
	594	629
	49.415	39.251

15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama dinara

	2006.	2005.
Potraživanja za date robne kredite	149	1.165
	149	1.165

16. GOTOVINA

U hiljadama dinara

	2006.	2005.
Tekući (poslovni) račun	2.818	5.523
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
Blagajna	168	131
Devizni račun	-	-
	2.986	5.654

17. POREZ NA DODATU VREDNOST I
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama dinara

	2006.	2005.
Porez na dodatu vrednost	4	742
Ostala AVR (kamata po finansijskom lizingu)		-

Napomene uz finansijske izveštaje

		4	742
--	--	---	-----

18. ISPRAVKA VREDNOSTI

U hiljadama dinara

		Potraživanja
Stanje 1. januara 2006.		-
Ispravke u toku godine na teret rezultata		5.442
Otpisi		-
Stanje 31. decembra 2006.		5.442

19. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital “ROTOR” DOO, Novi Sad, u iznosu od 12.309 hiljada dinara, obuhvata udele društva sa ograničenom odgovornošću (upisani i uplaćeni kapital)i to:

- Nađ Šandor, u visini od 80% (EUR 3.015,00).
 - Nađ Valerija, u visini od 20% (EUR 753,75)
- a ostatak se odnosi na ranije povećan kapital na osnovu raspodele dobiti i sl.

20. REZERVE

Rezerve u iznosu od 1.072 hiljada dinara obuhvataju zakonsku rezervu.

Zakonska rezerva formirana je ranijih godina izdvajanjem najmanje 5% iz dobitka tekuće godine.

21. NERASPOREĐENA DOBIT

U hiljadama dinara

	2006.	2005.
Stanje na početku godine	2.363	1.286
Neto dobit perioda	941	1.077
Stanje na kraju godine	3.304	2.363

Napomene uz finansijske izveštaje

22. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Obaveze po dugoročnim kreditima su obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja. Ove obaveze uključuju:

	Valuta		U hiljadama dinara .	
	Oznaka	Iznos	2006.	2005.
Ostale dugoročne obaveze				
- Pozajmica osnivača za likvidnost			63.570	72.537
- Ob. Prema “DUGA” d.o.o. mix masina			837	837
Ukupni dugoročni krediti			64.407	73.374
Tekuća dospeća dugoročnih kredita (napomena)			(13.570)	(7.538)
			50.837	65.836

Deo obaveza po dugoročnim obavezama koji dospeva za plaćanje u roku od godinu dana od dana godišnjeg bilansiranja iskazuje se na kratkoročnim obavezama kao deo dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine.

23. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze su obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa i one obuhvataju :

	Kamatna Stopa (%)	U hiljadama dinara	
		2006.	2005.
Kratkoročni krediti u zemlji:			
-“Panonska banka“, a.d., Novi Sad	0.75% m	5.721	5.058
-“Banka intesa” a.d. Beograd	20% g	6.000	
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		13.570	7.538
		25.291	12.596

Obaveze po kratkoročnim kreditima ugovorene su sa valutnom klauzulom.

24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	2006.	2005.
Primljeni avansi		
- od kupaca u zemlji	137	18
- od kupaca iz inostranstva	793	793

Napomene uz finansijske izveštaje

		930	811
	Obaveze iz poslovanja		
	Dobavljači u zemlji	32.877	33.230
	Dobavljači u inostranstvu	23.163	21.725
		56.040	54.955
	Ostale obaveze		
	- Obaveze za primljene pogrešne uplate	139	7
	- Obaveze prema radnicima za bolovanja	11	11
		150	18
		57.120	55.784

25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama dinara

	2006.	2005.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada		447
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade		336
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobiti		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade prema ugovorima		
Obaveze za obustave iz neto zarade zaposlenih		-
Obaveze za članarine		
Ostale obaveze		
		783

26. SPOROVI U TOKU

Preduzeće, na dan 31. decembra 2006. godine ne vodi sudske sporove protiv svojih dužnika.