

**“POTISJE KANJIŽA” a.d.
KANJIŽA**

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2006. GODINU**

Kanjiža, 22.02.2007. god.

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Akcionarsko društvo za proizvodnju građevinskog materijala "POTISJE KANJIŽA" a.d. Kanjiža (u daljem tekstu "POTISJE KANJIŽA" a.d. Kanjiža ili Privredno društvo) se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda iz osnovne delatnosti Preduzeća i to:

- proizvodnja opeke, crepa i drugih proizvoda za građevinarstvo od pečene gline,
- proizvodnja keramičkih predmeta za domaćinstvo i ukrasnih predmeta.

Pored navedene osnovne delatnosti Privredno društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, a naročito:

- vadenje gline i kaolina,
- opšti mašinski radovi i drugi građevinski poslovi.

"POTISJE KANJIŽA" a.d. Kanjiža, je organizovano kao društvo kapitala - akcionarsko društvo. Privredno društvo je osnovano na osnovu Odluke o osnivanju od 24. aprila 1991. godine i registrovano je kao akcionarsko društvo u mešovitoj svojini, kod Privrednog suda u Subotici, pod brojem Fi. 1853/98 (registarski uložak broj 1-719). Tokom 2001. godine izvršena je svojinska transformacija društvenog kapitala, nakon čega su radnici i ostala fizička lica postali većinski akcionari "POTISJE KANJIŽA" a.d. Kanjiža. Rešenjem Privrednog suda br. Fi. 2636/2001 od 05. novembra 2001. godine, upisana je promena osnivačkog uloga – strukture kapitala, shodno Rešenju Ministarstva za privredu i privatizaciju, Beograd.

U 2003. godini članovi grupe "TONDACH" kupili su 99,34% akcijskog kapitala i na taj način su postali većinski vlasnici "POTISJE KANJIŽA" a.d. Kanjiža. Rešenjem Trgovinskog suda u Subotici, broj Fi. 2948/2003 od 19. decembra 2003. godine upisana je promena strukture kapitala.

"POTISJE KANJIŽA" a.d. Kanjiža, (matični broj: 08113882) upisano je u registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj 7702/2005 od 22. aprila 2005. godine.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj 219133/2006 od 12. decembra 2006. godine Privredno društvo prelazi u zatvoreno akcionarsko društvo.

"POTISJE KANJIŽA" a.d. Kanjiža, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u velika preduzeća.

Sedište Privrednog društva je u Kanjiži, Subotički put 57.

Organi Privrednog društva su: skupština, upravni odbor, generalni direktor i nadzorni odbor.

Prosečan broj zaposlenih u Privrednom društvu u 2006. godini bio je 642 (u 2005. godini – 703).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, donešenim tokom 2006. godine, kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, sastavljanje prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Pored Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike i Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Finansijski izveštaji Privrednog društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (RSD) 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, povraćaj robe i porez na dodatu vrednost.

3.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihode od aktiviranja učinaka čine prihodi po osnovu upotrebe proizvoda za materijal, reprezentaciju, reklamu i propagandu i po osnovu radova u sopstvenoj režiji na obnavljanju zemljišta na osnovu izvršenog dugoročnog rezervisanja.

3.3. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u Privrednom društvu 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.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja obuhvataju ulaganja u sistemski softver.

U trenutku nabavke nematerijalna ulaganja se početno vrednuju po svom trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenom za ukupnu amortizaciju.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja se vrednuju po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije.

Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije. Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja. Amortizacija ulaganja u sistemski softver obračunava se po stopi od 20% godišnje.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Privredno društvo 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.

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

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije.

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.

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:

	Stopa amortizacije (%)
1. GRAĐEVINSKI OBJEKTI:	
- zgrade i hale	2,5
- ostali građevinski objekti (betonski platoi, ograde, instalacije)	5,0
2. POSTROJENJA I OPREMA:	
- računarska oprema	25,0
- električni aparati (TV, hladnjak, klima uređaji i dr.)	14,3
- samohodne mašine (bageri, viljuškari, traktori i dr.)	14,3
- teretna vozila	14,3
- laboratorijska oprema	14,3
- putnička vozila	14,3
- mašine i postrojenja za obradu gline	12,5
- transporteri	12,5
- vagoneti	12,5
- nameštaj	10,0
- tunelske peći	10,0
- sušare	10,0
- ostala oprema	14,3 – 10,0

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini faktorna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije, osim u slučajevima kada se zemljište koristi, odnosno troši.

Dugoročno rezervisanje za obnavljanje zemljišta vrši se u iznosima potrebnim da bi se zemljište koristilo u svrhe za koje je namenjeno, odnosno da bi se posle korišćenja dovelo u prvobitno stanje, kao i da bi se sprečilo nastajanje šteta, a ako su te štete ipak nastale, da bi se otklonile.

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.

3.6. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i ostali dugoročni plasmani. Ulaganja u ostala pravna lica vrednuju se primenom metode nabavne vrednosti po trošku nabavke bez uključivanja promena vrednosti učešća koja potiču iz rezultata. Efekti od ulaganja na osnovu učešća u rezultatu ostalih pravnih lica priznaju se kao prihodi do iznosa primljene dividende u trenutku raspodele dobiti. Kursne razlike proizašle kao zaštita neto ulaganja preduzeća u inostrani entitet, klasifikuju se kao sopstveni kapital i to kao deo revalorizacionih rezervi u finansijskim izveštajima preduzeća, sve do otuđenja neto ulaganja kada se priznaju kao prihod ili rashod.

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju i dugoročne kredite date zaposlenima.

3.7. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čine neto faktorna 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, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Roba na zalihama vodi se po nabavnoj ceni, a izlaz robe sa zaliha iskazuje po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža.

Cenu koštanja čine troškovi materijala izrade, troškovi zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.8. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučenu robu, proizvode i izvršene usluge. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti.

Ispravka vrednosti kratkoročnih potraživanja i plasmana vrši se na teret ostalih rashoda, prema kriterijumima iz Pravilnika o računovodstvenim politikama "POTISJE KANJIŽA" a.d. Kanjiža.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumenatovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa i dr.).

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od:

- 90 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 30%
- 180 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 70%
- 270 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100%.

3.9. 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.

Zaključni devizni kurs primenjen za preračun pozicija bilansa stanja za 1 EUR iznosi RSD 79,0000 (u 2005. godini RSD 85,5000).

3.10. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

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

3.11. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada Privredno društvo ima obavezu koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kad je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kad iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike prate se po vrstama, a njihovo ukidanje vrši se u korist prihoda.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdatka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.12. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Privredno društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobitak za 2006. godinu je 10% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobitak iskazan u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovan 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 dobitka 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.

3.13. Odloženi porez

Ukupan iznos poreza na dobit sastoji se od tekućeg poreza na dobit iskazanog u Poreskom bilansu i odloženog poreza na dobit. Odloženi porezi se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza na sve privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve privremene razlike koje se priznaju za poreske svrhe, pod uslovom da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve privremene razlike po osnovu poreskih olakšica mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno plaćanja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa na dan ili nakon datuma bilansa stanja.

3.14. 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 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.

3.15. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama za više od 2% menja oporezivi dobitak, odnosno gubitak iskazan u bilansu uspeha.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Prihodi od prodaje preduzećima iz grupe TONDACH:		
- TONDACH Bosna i Hercegovina doo, Sarajevo	199.816	230.184
- TONDACH Hrvatska dd, Bedekovčina	16.254	11.994
- SC TONDACH Romania, Sibiu	5.769	-
- TONDACH Romania Vertrieb srl, Sibiu	4.390	30.624
- TONDACH Magyarorszag zrt, Csorna	1.040	253
- TONDACH Slovenija doo, Križevci	783	522
- TONDACH Slovensko, Stupava	153	-
- TONDACH Češka Republika s.r.o., Hranice	143	321
- TONDACH Makedonija AG, Vinica	-	3.038
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe	8.071	5.178
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1.367.704	1.330.138
Prihodi od prodaje na inostranom tržištu:		
- prihodi od prodaje robe	396	-
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	178.016	73.705
	<u>1.782.535</u>	<u>1.685.957</u>

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Prihodi od zakupnina zemljišta	815	712
Prihodi od zakupnine stanova	21	55
	<u>836</u>	<u>767</u>

6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	507.091	447.197
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	92.416	81.332
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.310	1.390
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	640	165
Ostali lični rashodi i naknade:		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	7.790	4.682
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	8.009	6.698
- otpremnine	21.118	73.937
- jubilarne nagrade	10.622	6.635
- davanja zaposlenom povodom Nove godine	710	720
- stipendije i krediti učenicima i studentima	4.659	7.001
- ostali lični rashodi i naknade	140	121
	<u>655.505</u>	<u>629.878</u>

7. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Troškovi amortizacije	242.593	151.220
Troškovi rezervisanja za garantni rok	2.500	-
Rezervisanja za naknade za zaposlenima	22.278	-
	<u>267.371</u>	<u>151.220</u>

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Troškovi transportnih usluga	6.156	5.201
Troškovi usluga održavanja	85.083	28.501
Troškovi zakupnina	452	667
Troškovi sajmovi	6.123	4.615
Troškovi reklame i propagande	25.140	25.499
Troškovi zdravstvenih usluga	318	232
Troškovi advokatskih usluga	297	534
Troškovi revizije	331	294
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih	681	4.776
Troškovi konsultantskih usluga	7.165	8.506
Troškovi ostalih usluga	7.787	6.553
Troškovi reprezentacije	6.902	6.209
Troškovi uvoza i izvoza	6.142	7.114
Troškovi brokerskih usluga	802	348
Preplata za časopis	749	1.041
Rekreacija zaposlenih	211	151
Troškovi premija osiguranja	6.113	6.368
Troškovi platnog prometa	4.354	1.868
Troškovi registracije motornih vozila	1.121	581
Troškovi članarina	648	630
Troškovi poreza	3.038	2.482
Ostali troškovi	395	743
	170.008	112.913

9. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Pozitivne kursne razlike iz kupoprodajnih odnosa sa preduzećima iz grupe TONDACH:		
- TONDACH Gleinstatten AG, Gleinstatten	21.509	-
- TONDACH Magyarorszag zrt, Csorna	973	2
- TONDACH Bosna i Hercegovina doo, Sarajevo	875	1.489
- SC TONDACH Romania, Sibiu	228	421
- TONDACH Hrvatska dd, Bedekovčina	92	125
- TONDACH Slovenija doo, Križevci	50	9
- TONDACH Češka Republika s.r.o., Hranice	5	-
- TONDACH Makedonija AG, Vinica	-	3
Prihodi od kamata po osnovu oročenih depozita i depozita po viđenju	634	1.895
Pozitivne kursne razlike po osnovu kredita i kamata od preduzeća iz grupe TONDACH:		
- TONDACH Gleinstatten AG, Gleinstatten	8.681	-
Pozitivne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti na dan bilansa stanja	-	5.251
- po osnovu potraživanja i obaveza	15.906	2.557
Pozitivni efekti ugovorene zaštite od rizika	72.897	8.184
Prihodi po osnovu diskonta	2.994	1.882
Prihodi uplaćenih dividendi od banaka	1.894	-
Ostali finansijski prihodi	330	-
	127.068	21.818

10. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Negativne kursne razlike iz kupoprodajnih odnosa sa preduzećima iz grupe TONDACH:		
- TONDACH Bosna i Hercegovina doo, Sarajevo	3.625	451
- TONDACH Hrvatska dd, Bedekovčina	532	-
- SC TONDACH Romania, Sibiu	189	81
- TONDACH Romania Vertrielo srl, Sibiu	149	-
- TONDACH Slovenija doo, Križevci	17	4
- TONDACH Magyarorszag zrt, Csorna	9	-
- TONDACH Češka Republika s.r.o., Hranice	6	3
- TONDACH Gleinstatten AG, Gleinstatten	3	-
- TONDACH Slovensko, Stupava	1	-
Negativne kursne razlike po osnovu kamata od preduzeća iz grupe TONDACH:		
- TONDACH Gleinstatten AG, Gleinstatten	71	6.615
Rashodi kamata po osnovu kredita od preduzeća iz grupe TONDACH:		
- TONDACH Gleinstatten AG, Gleinstatten	13.758	5.173
Rashodi kamata:		
- po osnovu obaveza prema dobavljačima	23	198
- po osnovu kredita	45.517	3.138
- po osnovu zateznih kamata	13	-
Negativne kursne razlike po osnovu:		
- potraživanja i obaveza	27.638	37.197
- preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti na dan bilansa stanja	263	-
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	7.083
	91.814	59.943

11. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Dobici po osnovu prodaje postrojenja i opreme preduzećima iz grupe TONDACH:		
- SC TONDACH Romania, Sibiu	4.139	-
- TONDACH Hrvatska dd, Bedekovčina	2.981	-
- TONDACH Slovenia doo, Križevci	610	-
- TONDACH Makedonija AG, Vinica	17	-
Dobici po osnovu prodaje postrojenja i opreme ostalim pravnim licima	1.571	17.277
Naplaćena ispravljena potraživanja	30	12.345
Viškovi	26	-
Prihodi od smanjenja obaveza	287	-
Prihodi od naknadenih šteta	277	84
Dobici od prodaje učešća u kapitalu "Kulska banka" ad, Novi Sad	15.731	-
Ostali nepomenuti prihodi	20	398
	25.689	30.104

12. OSTALI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	433	2.656
Manjkovi	10	-
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	109	173
Naknadno odobreni popusti po osnovu prodaje:		
- kassa skonto	134	1.116
- rabat po osnovu visine prometa	42.419	37.844
Reklamacije	7.016	4.173
Izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	6.331	7.169
Rashodi iz ranijih godina	-	1.897
Obezvredenje – ispravka vrednosti potraživanja	273	10.944
Kazne za privredne prestupe i prekršaje	101	204
Rashodi po osnovu štete nastale curenjem gasa iz podzemnog gasovoda	2.040	-
Obezvredenje zemljišta	486	4.882
Ostali nepomenuti rashodi	345	501
	<u>59.697</u>	<u>71.559</u>

13. PORESKI RASHOD PERIODA

Usaglašavanje računovodstvene dobiti pre oporezivanja i tekućeg poreza prema poreskom bilansu je sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Dobitak / (gubitak) poslovne godine	(38.616)	41.778
Rashodi koji se ne priznaju	12.725	39.384
Računovodstvena amortizacija	242.593	151.220
Amortizacija u poreske svrhe	<u>(243.649)</u>	<u>(175.111)</u>
Oporezivi dobitak / (gubitak)	<u>(26.947)</u>	<u>57.271</u>
Ukupni kapitalni dobiti tekuće godine	15.734	-
Prihodi po osnovu dividende od drugog rezidentnog obveznika	<u>(1.894)</u>	<u>-</u>
Poreska osnovica	<u>13.840</u>	<u>57.271</u>
Obračunati porez	1.384	5.727
Umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva	<u>(692)</u>	<u>(2.863)</u>
Porez po umanjenju	<u>692</u>	<u>2.864</u>

14. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	U hiljadama RSD		
	Nematerijalna ulaganja u softver	Pravo na gradsko građevinsko zemljište	Ukupno nematerijalna ulaganja
Nabavna vrednost			
Stanje 31. decembra 2005.	4.122	27.464	31.586
Prenos na nekretnine	-	(27.464)	(27.464)
Stanje 01. januara / 31. decembra 2006.	4.122	-	4.122
Ispravka vrednosti			
Stanje 01. januara 2006.	1.827	-	1.827
Amortizacija za 2006. godinu	824	-	824
Stanje 31. decembra 2006.	2.651	-	2.651
Sadašnja vrednost 31.12.2006.	1.471	-	1.471
Sadašnja vrednost 01.01.2006.	2.295	-	2.295

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama RSD				
	Zemljišta i građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema
Nabavna vrednost					
Stanje 31. decembra 2005.	766.503	1.961.230	382.609	10.639	3.120.981
Korekcija početnog stanja po osnovu prenosa prava na gradsko građevinsko zemljište	27.464	-	-	-	27.464
Stanje 01. januara 2006.	793.967	1.961.230	382.609	10.639	3.148.445
Nove nabavke i dati avansi	-	-	467.569	-	467.569
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi	88.720	742.499	(831.219)	-	-
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa	(2.961)	(46.294)	-	(2.813)	(52.068)
Obezbvredjenje zemljišta po osnovu izmene namene eksploatisanog zemljišta	(486)	-	-	-	(486)
Stanje 31. decembra 2006.	879.240	2.657.435	18.959	7.826	3.563.460
Ispravka vrednosti					
Stanje 01. januara 2006.	275.083	1.017.272	-	-	1.292.355
Amortizacija za 2006. god.	20.931	220.838	-	-	241.769
Otuđivanje i rashodovanje	(1.783)	(45.936)	-	-	(47.719)
Stanje 31. decembra 2006.	294.231	1.192.174	-	-	1.486.405
Sadašnja vrednost 31.12.2006.	585.009	1.465.261	18.959	7.826	2.077.055
Sadašnja vrednost 01.01.2006.	518.884	943.958	382.609	10.639	1.856.090

Na dan 01. januar 2006. godine Privredno društvo je izvršilo prenos sa nematerijalnih ulaganja na zemljišta i građevinske objekte pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta u državnoj svojini. Ukupna površina gradskog građevinskog zemljišta koje Privredno društvo koristi iznosi 46ha 12a 32m².

Na osnovu Zapisnika o preinačenju zemljišta od 24. decembra 2006. godine, Privredno društvo je za 2006. godinu izvršilo izmenu namene zemljišta eksploatisanog za potrebe gliništa u neplodno zemljište u površini od 2ha 10a 02m². Na dan 31. decembra 2006. godine površina zemljišta za eksploataciju iznosi 77ha 16a, a nepoljoprivrednog zemljišta 49ha 72a 59m², odnosno ukupno u vlasništvu Privrednog društva 126ha 88a 59 m².

Na dan 31. decembra 2006. i 2005. godine nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, obuhvataju:

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
- investicije na površinskom kopu "Majdan III"	18.959	18.959
- investicije u pogon za proizvodnju "Crepana I" (objekat)	-	42.582
- investicije u pogon za proizvodnju "Crepana I" (oprema)	-	321.068
	<u>18.959</u>	<u>382.609</u>

16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Valuta		U hiljadama RSD	
	Nominalna vrednost jedne akcije	Broj akcija	2006.	2005.
Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica:				
- "LHB banka" ad, Beograd			458	458
- "Jugobanka" ad, Beograd			-	290
- "Trgovačka banka" ad, Beograd			-	175
- "Kulska banka" ad, Kula			-	13.356
- "Vojvođanska banka" ad, Novi Sad			-	7
- "Investbanka" ad, Beograd			-	3.748
- "Panonska banka" ad, Novi Sad			-	-
- "Sileks banka" ad, Skoplje	43,46 EUR	2.000	<u>6.867</u>	<u>7.432</u>
			7.325	25.466
Dugoročni krediti u zemlji dati zaposlenima			38.467	38.185
Ostali dugoročni plasmani:				
- SIG društvo, Beograd			7	7
- Regionalni TV Centar, Subotica			-	67
			<u>7</u>	<u>74</u>
				63.725
Minus: Ispravka vrednosti			-	(4.280)
			<u>45.799</u>	<u>59.445</u>

Promene na dugoročnim finansijskim plasmanima u toku 2006. i 2005. godine bile su:

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Stanje na početku godine	59.445	65.477
Prodaja akcija	(13.363)	(8.212)
Smanjenje po osnovu više knjižene dividende za 2003. godinu na teret rashoda	-	(98)
Naknadno vrednovanje plasmana po poštenoj vrednosti "Silex banka" a.d., Skopje	(565)	575
Dati dugoročni stambeni zajam po ugovoru	1.014	-
Revalorizacija ostatka stambenih zajmova	1.476	3.109
Otplata rata po stambenim zajmovima	<u>(2.208)</u>	<u>(1.406)</u>
Stanje na kraju godine	<u>45.799</u>	<u>59.445</u>

U toku 2006. godine Privredno društvo je izvršilo isknjižavanje učešća u kapitalu ostalih pravnih lica u ukupnom iznosu od RSD 4.280 direktnim zatvaranjem ispravke vrednosti u istom iznosu.

17. ZALIHE

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Materijal	53.226	43.310
Rezervni delovi	69.303	57.332
Alat i inventar	2.860	2.826
Nedovršena proizvodnja	11.404	10.598
Gotovi proizvodi	459.267	190.285
Roba - nabavljena od:		
- TONDACH Hrvatska dd, Bedekovčina	1.754	69
- TONDACH Magyarorszag zrt, Csorna	931	947
- TONDACH Makedonija AG, Vinica	266	266
- ostali	<u>1.334</u>	<u>1.132</u>
	<u>600.345</u>	<u>306.765</u>
Dati avansi:		
- dobavljači u zemlji	1.393	2.931
- dobavljači u inostranstvu	<u>770</u>	<u>-</u>
	<u>2.163</u>	<u>2.931</u>
	<u>602.508</u>	<u>309.696</u>

18. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Potraživanja od kupaca		
Kupci u zemlji	27.957	16.146
Sumnjiva i sporna potraživanja	13.150	10.964
Kupci u inostranstvu:		
- TONDACH Hrvatska dd, Bedekovčina	5.277	1.560
- TONDACH Magyarorszag zrt, Csorna	1.024	-
- TONDACH Slovenija doo, Križevci	851	518
- TONDACH Romania Produktion srl, Sibiu	750	-
- TONDACH Romania Vertrieb srl, Sibiu	155	11.336
- TONDACH Slovensko, Stupava	11	-
- TONDACH Bosna i Hercegovina doo, Sarajevo	-	19.290
- TONDACH Češka Republika s.r.o., Hranice	-	318
- ostali	14.205	4.008
	<u>63.380</u>	<u>64.140</u>
Ispravka vrednosti potraživanja	<u>(14.489)</u>	<u>(14.133)</u>
	<u>48.891</u>	<u>50.007</u>
Druga potraživanja:		
- potraživanja za kamate	339	171
- potraživanja od zaposlenih	1.611	1.780
- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima	368	1.322
	<u>2.318</u>	<u>3.273</u>
	<u>51.209</u>	<u>53.280</u>

19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Tekući (poslovni) račun	64.506	12.796
Izdvojena novčana sredstva	2.909	-
Blagajna	256	230
Devizni račun	30.497	101.544
Devizna blagajna	1	1
	<u>98.169</u>	<u>114.571</u>

20. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Porez na dodatu vrednost	63	5.381
Unapred plaćeni troškovi	2.020	2.226
Unapred obračunati troškovi	-	2.685
	<u>2.083</u>	<u>10.292</u>

21. OSNOVNI KAPITAL

Struktura osnovnog kapitala na dan 31. decembra 2006. i 2005. godine je sledeća:

	EUR	U hiljadama RSD	
		2006.	2005.
Osnovni kapital – obične akcije	<u>10.184.117,19</u>	<u>607.284</u>	<u>607.284</u>

Struktura osnovnog kapitala na dan 31. decembra 2006. godine bila je sledeća:

	% učešća	U EUR	Broj akcija	U hiljadama RSD
Obične akcije - članovi grupe "TONDACH":				
- TONDACH Gleinstatten AG, Gleinstatten	24,99	2.545.010,8989	50.594	151.782
- TONDACH Hrvatska dd, Bedekovčina	24,75	2.520.568,99	50.098	150.294
- TONDACH Magyarorszag AG, Csorna	24,93	2.538.900,42	50.468	151.404
- ZWG Beteiligungs GmbH, Gleinstatten	24,93	2.538.900,42	50.468	151.404
	99,60	10.143.380,72	201.628	604.884
Obične akcije-30 malih akcionara	0,40	40.736,47	800	2.400
	<u>100,00</u>	<u>10.184.117,19</u>	<u>202.428</u>	<u>607.284</u>

Akcijski kapital AD "POTISJE KANJIŽA", KANJIŽA, podeljen je na 202.428 komada emitovanih akcija svaka po 3.000,00 dinara nominalne vrednosti.

Vlasnici običnih akcija imaju pravo na dividendu u skladu sa Odlukom Skupštine akcionara. Svaka obična akcija daje svome vlasniku pravo na jedan glas na Skupštini akcionara.

22. REZERVE

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Zakonske rezerve	71.839	71.839
Statutarne i druge rezerve	439.449	439.449
	<u>511.288</u>	<u>511.288</u>

Obavezna - zakonska rezerva formirana je ranijih godina izdvajanjem najmanje 5% iz dobitka tekuće godine.

23. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 10 hiljada (u 2005. godini RSD 575 hiljada), na dan 31. decembra 2006. godine obuhvataju pozitivan efekat promene poštene – fer vrednosti učešća u kapitalu u stranoj valuti kod "Sileks banka" a.d., Skopje.

Revalorizacione rezerve se ukidaju prilikom prodaje ulaganja uz priznavanje prihoda.

Privredno društvo je na dan 31. decembra 2006. godine umanjilo revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 565 hiljada po osnovu smanjenja fer vrednosti učešća u kapitalu u stranoj valuti.

24. DUGOROČNA REZERVISANJA

	U hiljadama RSD							
	Troškovi u garantnom roku		Troškovi obnavljanja prirodnih bogatstava		Otpremnine zaposlenima		Ukupno	
	2006.	2005.	2006.	2005.	2006.	2005.	2006.	2005.
Stanje na početku godine	-	-	44.065	60.000	-	-	44.065	60.000
Dodatna rezervisanja izvršena u toku perioda	2.500	-	-	-	22.278	-	24.778	-
Iskorišćeni iznosi u toku perioda	-	-	(5.000)	(15.935)	-	-	(5.000)	(15.935)
Stanje na kraju godine	2.500	-	39.065	44.065	22.278	-	63.843	44.065

Dugoročna rezervisanja za obnavljanje prirodnih bogatstava odnose se na obnavljanje (revitalizaciju) zemljišta zahvaćenih površinskom eksploatacijom gline na lokalitetima Majdan I i Majdan II u Kanjiži.

U 2006. godini, na osnovu izvedenih radova u sopstvenoj režiji, izvršeno je ukidanje rezervisanja u korist prihoda od aktiviranja učinaka, u iznosu od RSD 5.000 hiljada.

U toku 2006. godine AD "POTISJE KANJIŽA", Kanjiža, izvršilo je dugoročna rezervisanja na teret rashoda za troškove u garantnom roku, kao i za troškove otpremnina zaposlenima za čijim će radom prestati potreba u periodu od 14 meseci.

Dugoročna rezervisanja za troškove u garantnom roku u iznosu od RSD 2.500 hiljada izvršena su na osnovu datih garancija na period od 33 godine za prodane crepove za preklapno polaganje. Dugoročno rezervisanje izvršeno je u visini od 0,5% na vrednost fakturisane realizacije navedenih crepova počev od 01. septembra 2006. godine, do 31. decembra 2006. godine.

Dugoročno rezervisanje za troškove otpremnina zaposlenima za čijim će radom prestati potreba u periodu od 14 meseci u iznosu od RSD 22.278 hiljada izvršeno je na osnovu detaljnog plana AD "POTISJE KANJIŽA", Kanjiža, kojim je utvrđen tačan broj, mesto i funkcije zaposlenih čiji radni odnos treba da bude raskinut, kao i naknada za raskid radnog odnosa u visini od EUR 500 za svaku godinu radnog staža.

25. DUGOROČNI KREDITI

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 RSD	
	Oznaka	Iznos	2006.	2005.
Dugoročni krediti u dinarima:				
- "Panonska banka" a.d., Novi Sad			10.000	10.000
Dugoročni krediti u stranoj valuti od ino kreditora:				
- TONDACH Gleinstatten AG, Gleinstatten	EUR	1.000.000	79.000	85.500
- "RI EASTERN EUROPEAN FINANCE B.V.", Amsterdam	EUR	8.500.000	671.500	-
			760.500	95.500
Tekuće dospeće dugoročnih kredita (napomena 26)			-	(85.500)
			760.500	10.000

Dugoročni kredit od "Panonska banka" a.d., Novi Sad, u iznosu od RSD 10.000 hiljada, odobren je po Ugovoru o dugoročnom kreditu broj 163813 od 26. juna 2001. godine. Rok vraćanja kredita je oktobar 2011. godine, kamatna stopa 1% godišnje, koja se obračunava mesečno.

Dugoročni kredit od TONDACH Gleinstatten AG, Gleinstatten, u iznosu od 1.000.000 EUR, ekvivalent RSD 79.000 hiljada, dobijen je na osnovu Ugovora o kreditu od 14. aprila 2004. godine. Prema Aneksu br. 2 od 05. juna 2006. godine rok vraćanja kredita je 30. juni 2008. godine, kamatna stopa 4,5% godišnje, koja se obračunava i plaća polugodišnje.

Dugoročni kredit od "RI EASTERN EUROPEAN FINANCE B.V.", Amsterdam, u iznosu od EUR 8.500.000 (ekvivalent RSD 671.500 hiljada), dobijen je na osnovu Ugovora o kreditu broj 111-000000000209-05 od 12. oktobra 2006. godine. Rok vraćanja kredita je 21. novembar 2008. godine, kamatna stopa predstavlja zbir primenljivog 1-MESEČNOG EURIBOR-a i margine od 1,6% na godišnjem nivou.

26. 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 :

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Kratkoročni kredit u zemlji od "Panonska banka" a.d., Novi Sad	110.000	-
Tekuće dospeće dugoročnih kredita (napomena 25)	-	85.500
	<u>110.000</u>	<u>85.500</u>

Kratkoročni kredit u zemlji od "Panonska banka" a.d., Novi Sad, u iznosu od RSD 110.000 hiljada, odobren je po Ugovoru br. 1500020241 od 25. septembra 2006. godine. Rok vraćanja kredita je 20. septembar 2007. godine, uz kamatnu stopu u visini od 0,45% mesečno.

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Primljeni avansi		
Kupci u zemlji	17.383	23.658
Kupci u inostranstvu:		
- TONDACH Bosna i Hercegovina doo, Sarajevo	129.443	-
- ostali	1.149	179
Plaćen PDV na primljene avanse	<u>(23.738)</u>	<u>(3.991)</u>
	<u>124.237</u>	<u>19.846</u>
Obaveze prema dobavljačima		
Dobavljači u zemlji	30.950	50.433
Dobavljači u inostranstvu:		
- TONDACH Gleinstatten AG, Gleinstatten	243.104	656.205
- TONDACH Magyarorszag zrt, Csorna	9.164	3
- TONDACH Slovenija doo, Križevci	237	-
- ostali	20.525	3.980
Obaveze za nefakturisanu robu dobavljača u zemlji	<u>6</u>	<u>156</u>
	<u>303.986</u>	<u>710.777</u>
	<u>428.223</u>	<u>730.623</u>

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	27.964	24.123
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	18.461	17.599
Obaveze po osnovu kamata:		
- TONDACH Gleinstatten AG, Gleinstatten	10.989	1.908
- ostali	504	8
Obaveze za učešće u dobiti	158	158
Obaveze prema zaposlenima	302	262
Pasivna vremenska razgraničenja:		
- razgraničeni obračunati troškovi	31.980	2.683
- razgraničeni ukalkulisani troškovi rabata	25.996	14.159
- razgraničeni obračunati troškovi kamata	440	486
	<u>116.794</u>	<u>61.386</u>

29. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Stanje i promene na odloženim poreskim obavezama bile su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Stanje 01. januara	2.781	1.586
Povećanje u toku godine	<u>1.054</u>	<u>1.195</u>
Stanje 31. decembra	<u>3.835</u>	<u>2.781</u>

Odložene poreske obaveze obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih poreskih razlika.

Odložene poreske obaveze formirane su po osnovu razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

30. SPOROVI U TOKU

Preduzeće, na dan 31. decembra 2006. godine vodi sudske sporove protiv svojih dužnika u iznosu od RSD15.966 hiljada – ekvivalent EUR 202.105, dok je vrednost sudskih sporova u kojima obaveze iznose RSD 900 hiljada – ekvivalent EUR 11.393.

31. POTRAŽIVANJA OD I OBAVEZE PREMA PEDUZEĆIMA U OKVIRU GRUPE “TONDACH”

		U hiljadama RSD	
	Napomena	2006.	2005.
Potraživanja od kupaca:	18		
- TONDACH Hrvatska dd, Bedekovčina		5.277	1.560
- TONDACH Magyarorszag zrt, Csorna		1.024	-
- TONDACH Slovenija doo, Križevci		851	518
- TONDACH Romania Produktion srl, Sibiu		750	-
- TONDACH Romania Vertrieb srl, Sibiu		155	11.336
- TONDACH Slovensko, Stupava		11	-
- TONDACH Bosna i Hercegovina doo, Sarajevo		-	19.290
- TONDACH Češka Republika s.r.o., Hranice		-	318
		<u>-</u>	<u>318</u>

Svega potraživanja		8.068	33.022
Dugoročni krediti:			
- TONDACH Gleinstatten AG, Glenstatten	25	79.000	85.500
Obaveze prema dobavljačima:	27		
- TONDACH Gleinstatten AG, Gleinstatten		243.104	656.205
- TONDACH Magyarorszag zrt, Csorna		9.164	3
- TONDACH Slovenija doo, Križevci		237	-
		252.505	656.208
Primljeni avansi:			
- TONDACH Bosna i Hercegovina doo, Sarajevo	27	129.443	-
Ostale kratkoročne obaveze:			
- TONDACH Gleinstatten AG, Glenstatten	28	10.989	1.908
Svega obaveze		471.937	743.616

Lice odgovorno za
sastavljanje bilansa

Marija Balint

Generalni direktor

Ištvan Jenei

ПОТИСЈЕ КАЊИЖА А.Д. КАЊИЖА

(назив правног лица)

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2006. године

Позиција		Износ у хиљадама динара	
		2006. године	2005. године
АКТИВА			
А. СТАЛНА ИМОВИНА		2.124.325	1.917.830
I.	Неуплаћени уписани капитал		
II.	Нематеријална улагања	1.471	2.295
III.	Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	2.077.055	1.856.090
IV.	Дугорочни финансијски пласмани	45.799	59.445
Б. ОБРТНА ИМОВИНА		758.477	491.798
I.	Залихе	602.508	309.696
II.	Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	155.969	182.102
III.	Одложена пореска средства		
В. ПОСЛОВНА ИМОВИНА		2.882.802	2.409.628
Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА			
Д. УКУПНА АКТИВА		2.882.802	2.409.628
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА			
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ		1.399.345	1.475.273
I.	Основни и остали капитал	607.284	607.284
II.	Неуплаћени уписани капитал		
III.	Резерве	511.288	511.288
IV.	Ревалоризационе резерве	10	575
V.	Нераспоређена добит	321.126	356.126
VI.	Губитак	40.363	
VII.	Откупљене сопствене акције		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ		1.483.457	934.355
I.	Дугорочна резервисања	63.843	44.065
II.	Дугорочне обавезе	760.500	10.000
III.	Краткорочне обавезе	655.279	877.509
IV.	Одложене пореске обавезе	3.835	2.781
В. УКУПНА ПАСИВА		2.882.802	2.409.628
Г. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА			

Лице одговорно
за састављање биланса
МАРИЈА БАЛИНТ

Директор
ИШТВАН ЈЕНЕИ
СР

ПОТИСЈЕ КАЊИЖА А.Д. КАЊИЖА

(назив правног лица)

БИЛАНС УСПЕХА
у периоду од 01.01. до 31.12. 2006. године

Позиција		Износ у хиљадама динара	
		2006. године	2005. године
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I.	Пословни приходи	2.062.585	1790.650
	1. Приходи од продаје	1.782.535	1.685.957
	2. Приходи од активирања учинака и робе	9.425	18.828
	3. Повећање вредности залиха учинака	300.823	86.501
	4. Смањење вредности залиха учинака	31.034	1.403
	5. Остали пословни приходи	836	767
II.	Пословни расходи	2.102.447	1.669.292
	1. Набавна вредност продате робе	6.138	5.596
	2. Трошкови материјала	1.003.425	769.685
	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	655.505	629.878
	4. Трошкови амортизације и резервисања	267.371	151.220
	5. Остали пословни расходи	170.008	112.913
III.	Пословна добит		121.358
IV.	Пословни губитак	39.862	
V.	Финансијски приходи	127.068	21.818
VI.	Финансијски расходи	91.814	59.943
VII.	Остали приходи	25.689	30.104
VIII.	Остали расходи	59.697	71.559
IX.	Добит из редовног пословања		41.778
X.	Губитак из редовног пословања	38.616	
Б. ВАНРЕДНЕ СТАВКЕ			
I.	Ванредни приходи		
II.	Ванредни расходи		
III.	Добит по основу ванредних ставки		
IV.	Губитак по основу ванредних ставки		
В. ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА			41.778
Г. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		38.616	
Д. ПОРЕЗ НА ДОБИТ		1.747	4.059
Ђ. НЕТО ДОБИТ			37.719
Е. НЕТО ГУБИТАК		40.363	

Лице одговорно
за састављање биланса
МАРИЈА БАЛИНТ

Директор
ИШТВАН ЈЕНЕИ
СР

ПОТИСЈЕ КАЊИЖА А.Д. КАЊИЖА

(назив правног лица)

ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА
у периоду од 01.01.2006 до 31.12. 2006. године

Позиција		Износ у хиљадама динара	
		2006. године	2005. године
А. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I.	Приливи готовине из пословних активности	1.784.735	1.852.570
II.	Одливи готовине из пословних активности	2.196.673	1.747.385
III.	Нето прилив готовине из пословних активности		105.185
IV.	Нето одлив готовине из пословних активности	411.938	
Б. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I.	Приливи готовине из активности инвестирања	36.587	43.516
II.	Одливи готовине из активности инвестирања	372.890	154.504
III.	Нето прилив готовине из активности инвестирања		
IV.	Нето одлив готовине из активности инвестирања	336.303	110.988
В. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I.	Приливи готовине из активности финансирања	767.102	
II.	Одливи готовине из активности финансирања	35.000	46.085
III.	Нето прилив готовине из активности финансирања	732.102	46085
IV.	Нето одлив готовине из активности финансирања		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ		2.588.424	1.896.086
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ		2.604.563	1.947.974
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ			
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ		16.139	51.888
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА		114.571	166.459
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ			
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ		263	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА		98.169	114.571

Лице одговорно
за састављање извештаја
МАРИЈА БАЛИНТ СР

Директор
ИШТВАН ЈЕНЕИ
СР

ПОТИСЈЕ КАЊИЖА А.Д. КАЊИЖА

(назив правног лица)

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од **01.01.** до **31.12. 2006.** године

ОПИС	Износи у хиљадама динара										
	Основни капитал	Остали капитал	Неуплаћени уписани капитал	Емисиона премија	Резерве	Ревалоризационе резерве	Нерасподеђени добитак	Губитак до висине капитала	Откупљене сопствене акције и удели	Укупно	Губитак изнад висине капитала
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Стање на дан 01.01.2005											
Исправка материјално значајних грешака и пром.рачуно. политика у претходној години - повећање	607.284	36.419			474.869		357.407			1.475.979	
Исправка материјално значајних грешака и пром.рачуно. политика у претходној години - смањење											
Кориговано почетно стање на дан 01.01.2005 године	607.284	36.419			474.869		357.407			1.475.979	
Укупна повећања у претходној години					36.419	575	37.719			74.713	
Укупна смањења у претходној години		36.419					39.000			75.419	
Стање на дан 31.12.2005 године	607.284				511.288	575	356.126			1.475.273	
Исправка материјално значајних грешака и пром.рачуно. политика у текућој години - повећање											
Исправка материјално значајних грешака и пром.рачуно. политика у текућој години - смањење											
Кориговано почетно стање на дан 01.01.2006 године	607.284				511.288	575	356.126			1.475.273	
Укупна повећања у текућој години								(40.363)		(40.363)	
Укупна смањења у текућој години						565	35.000			35.565	
Стање на дан 31.12.2006 године	607.284				511.288	10	321.126	40.363		1.399.345	

Лице одговорно
за састављање извештаја
МАРИЈА БАЛИНТ СР

Директор
ИШТВАН ЈЕНЕИ СР

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

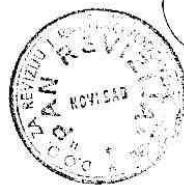
Skupštini i Upravnom odboru
"POTISJE KANJIŽA" AD Kanjiža

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Akcionarskog društva za proizvodnju građevinskog materijala "POTISJE KANJIŽA", Kanjiža (u daljem tekstu AD "POTISJE KANJIŽA", Kanjiža), sa stanjem na dan 31. decembra 2006. godine, odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan. Za finansijske izveštaje, odgovorno je rukovodstvo AD "POTISJE KANJIŽA", Kanjiža. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i Međunarodnim standardima revizije koji nalažu da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se uverimo u razumnoj meri, da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja. Ispitivanje dokaza je integralni deo revizije, koje se vrši na osnovu provere uzoraka kojima se potvrđuju iznosi i informacije iskazani u finansijskim izveštajima. Revizija uključuje i ocenu primenjenih računovodstvenih načela, značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i sveukupnu ocenu finansijskih izveštaja, a sve to cilju da bi se obezbedila solidna osnova za izražavanje mišljenja ovlašćenog revizora. Smatramo da smo revizijom koju smo izvršili obezbedili dovoljnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Prema našem mišljenju, navedeni finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijski položaj AD "POTISJE KANJIŽA", Kanjiža, na dan 31. decembra 2006. godine i rezultate njegovog poslovanja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Novi Sad, 16. februara 2007.



Matin Tibor
Ovlašćeni revizor
Pan Revizija d.o.o. Novi Sad