

Агроинвест Фонд доо Ниш

(назив правног лица)

Копитарева 19, 18000 Ниш

(седиште)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2007. ГОДИНУ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво Агроинвест Фонд доо Ниш (у даљем тексту: друштво) је друштво са ограниченом одговорноћу регистровано са седиштем у Нишу

Порески идентификациони број (ПИБ): 103714470

ПДВ број: 164295648

Друштво је основано 2005 године.

Претежна делатност друштва је консалтинг, менаџмент и финансијско посредовање

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводства и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006) друштво је разврстано у средње правно лице.

Просечан број запослених у 2007. год. је

Привредно друштво послује од 2005 године, као зависно привредно друштво чији је оснивач фирма Виспон Фонд из Пошорине што се може видети у регистрима Агенције за привредне регистре. Оснивач има 100 одсто власништва у зависном предузећу.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва (назив, скраћеница за правну форму, седиште) за обрачунски период који се завршава 31.12.2007. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама које су итврђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није друкчије наведено.

3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Привредно друштво има усвојен Правилник о рачуноводственим политикама који је усклађен са МРС, али и са изменама и допунама Закона о рачуноводству и ревизији. Основна средства у друштву се воде по највишим вредностима условима за издате трошкове набавке. Друштво не врши реструктурирању својих основних средстава. Резидуална вредност основних средстава је дефинисана као нула.

Сви потраживања и обавезе у облику друштва је свела са 31.12.2007. године на средњу курсу НБС, а сви потраживања и обавезе са валутом клијутом на уговорени курс из тих пословних трансакција у складу са усвојеним Приручником.

Сви приходи и расходи се књиже на база валидне документације по начелу настања пословног догађаја, што значи да сви приходи периода прате све расходе периода. Привредно друштво материјално благајном средством сматра све трансакције које не ремете 2 одсто суме опорезивог добитка или губитка. У складу са МРС, привредно друштво има опрему која је узета у оперативни лизинг и књижи је кроз трошкове оперативног лизинга и не кроз опрему узету на лизинг.

Друштво издваја дугорочна резервисања за потенцијалне кредитне губитке.

4. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Трошкови материјала друштва састоје се од следећих врста трошкова:

	2007. у 000 дин.	2006. у 000 дин.
Трошкови материјала за израду		
Трошкови режијског материјала		
Трошкови горива и енергије	5045	2720
УКУПНО		

5. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи друштва састоје се од следећих врста трошкова:

	2007. у 000 дин.	2006. у 000 дин.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	53305	32507
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9510	5816
Трошкови накнада по уговорима о делу	271	
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	1428	621
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	4443	2817
УКУПНО	68957	41761

6. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови амортизације и резервисања друштва састоје се од следећих врста трошкова:

	2007. у 000 дин.	2006. у 000 дин.
Трошкови амортизације	4926	1844
Трошкови резервисања за гарантни рок		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове ресструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених		
Остала дугорочна резервисања	26340	9761
УКУПНО	31266	11605

7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Остали пословни расходи друштва састоје се од следећих врста расхода:

	2007. у 000 дин.	2006. у 000 дин.
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга		
Трошкови услуга одржавања		
Трошкови закупнина	22116	11391
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	954	355
Трошкови истраживања		
Остали трошкови производних услуга		
Свега трошкови производних услуга		
Трошкови непроизводних услуга		
Трошкови репрезентације	1731	1498
Трошкови премија осигурања		
Трошкови платног промета		
Трошкови чланарина		
Трошкови пореза		
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	33634	13148
Свега нематеријални трошкови		

УКУПНО ПОСЛОВНИ РАСХОДИ
УКУПНО ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

158 658(2007)
79758 (2006)

8. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи друштва састоје се од следећих врста прихода:

	2007. у 000 дин.	2006. у 000 дин.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата	276549	127183
Позитивне курсне разлике		
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	28630	
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи	552	
УКУПНО	305731	127183

9. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи друштва састоје се од следећих врста расхода:

	2007. у 000 дин.	2006. у 000 дин.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата		
Негативне курсне разлике	28864	3437
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи	18	
УКУПНО	28882	3437

10. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

	2007. у 000 дин.	2006. у 000 дин.
Добитак пословања које се обуставља	111683	40264
Приходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни		
Минус: Губитак пословања које се обуставља		
Минус: Расходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни		
НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	111683	40264

11. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали дугорочни финансијски пласмани друштва могу се приказати на следећи начин:

	31.12.2007. у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
Дугорочни кредити матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима		
Дугорочни кредити у земљи		
Дугорочни кредити у иностранству		
Хартије од вредности које се држе до доспећа		
Остали дугорочни финансијски пласмани	1236126	757080
Минус: Обезвређење осталих дугорочних финансијских пласмана		
УКУПНО	1236126	757080

12. ЗАЛИХЕ

Стање залиха друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2007. у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
Материјал	738	1148
Недовршена производња		
Готови производи		
Трговачка роба		
Минус: Обезвређење залиха		
УКУПНО	738	1148

13. ПОТРАЖИВАЊА

Стање потраживања друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2007. у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
--	--------------------------	--------------------------

Потраживања по основу продаје		
Купци -- матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи		
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца		
Свега		
Потраживања из специфичних послова		
Потраживања од извозника		
Потраживања по основу увоза за туђи рачун		
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје		
Остала потраживања из специфичних послова		
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
Свега		
Друга потраживања		
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених		
Потраживања од државних органа и организација		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		
Остала потраживања		
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Свега		
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	14404	4201

14. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Стање готовинских еквивалената и готовине друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2007. у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	25837	
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун	1594	
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства	10	

Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	27491	44069

15. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Стање ПДВ и АВР друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2007. у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
Порез на додату вредност – претходни порез		
Активна временска разграничења	17615	
УКУПНО	17615	10498

16. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

Стање и промене на одложеним пореским средствима могу се приказати на следећи начин:

	2007. у 000 дин	2006. у 000 дин
Почетно стање – 1. јануар		
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике		
Повећање/смањење у току године		
Крајње стање – 31. децембар	238	
УКУПНО	238	

Одложена пореска средства формирана су по основу разлика између пореске и рачуноводствене амортизације

17. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

У оквиру ванбилансне активе привредно друштво је приказало пословне операције са Комерцијалном банком тј. Новчана средства која се воде на прелазном рачуну 8800.

18. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Основни и остали капитал друштва може се приказати на следећи начин:

	31.12.2007. у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
Акцијски капитал		
Удели ДОО	296302	263192
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал		
УКУПНО	296302	263192

За друштва са ограниченом одговорношћу

Чланови друштва су:

	% удела	31.12.2007. у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
Висион Фунд доо	100	296302	263192
Члан			
Члан			
Остали			
УКУПНО	100	296302	263192

19. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	у 000 дин.
Нераспоређена добит ранијих година – 1.1.2006.	2165
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2006.	
Исплата дивиденде	
Остала повећања	40504
Остала смањења	
Нераспоређена добит текуће године	111683
Стање на дан 31.12.2007.	154351

20. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Стање и промене на дугорочним резервисањима могу се приказати на следећи начин:

	Резервисања за трошкове у гарантном року	Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	Резервисања за задржане кауције и депозите	Резервисања за трошкове реструктури рања	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Остала дугорочна резервисања	УКУПНО
Почетно стање – 1.1.2007.						9761	9761
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике							
Додатна резервисања извршена у 2007. год.							
Искоришћена резервисања у 2007. год.							
Укинута резервисања у 2007. год.						21961	21961
Остало							
Крајње стање – 31.12.2007.						31722	31722

21. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале дугорочне обавезе могу се приказати на следећи начин:

	31.12.2007. у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
Обавезе које се могу конвертовати у капитал		
Обавезе према матичним и зависним правним лицима		
Обавезе према осталим повезаним правним лицима	824302	507720
Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана		
Остале дугорочне обавезе		
УКУПНО	824302	507720

22. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања могу се приказати на следећи начин:

	31.12.2007. у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
Обавезе из пословања		
Примљени аванси, депозити и кауције		
Добављачи - матична и зависна правна лица		

Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	62	
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања		
Свега		
Обавезе из специфичних послова		
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје		
Остале обавезе из специфичних послова		
Свега		
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	62	

23. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Остале краткорочне обавезе и ПБР могу се приказати на следећи начин:

	31.12.2007 у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
<u>Обавезе по основу зарада и накнада зарада</u>		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају		
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог		
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог		
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца		
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају		
Свега		
<u>Друге обавезе</u>		
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима		

	31.12.2007 у 000 дин	31.12.2006. у 000 дин
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Остале обавезе		
Свега		
<u>Пасивна временска разграничења</u>		
Унапред обрачунати трошкови		
Обрачунати приходи будућег периода		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала ПВР		
Свега		
УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР	6556	6974

24. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

У оквиру ванбилансне насиве приказане су трансакције на прелазним рачунима Комерцијалне банке тј. Обавезе по основу прелазног рачуна.

25. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску провизивредност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12. 2007.	31.12.2006.
EUR	79,2362	79,00

	31.12. 2007.	31.12.2006.

у Ниш, 29.02.2008

дана: дд.мм.2008. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Менушиновић



Законски заступник:

[Signature]