



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**za period 01.01. - 31.12.2005. godine**



"DUGA" - HOLDING A.D.

Industrija boja i lakova "DUGA" - HOLDING, Akcionarsko društvo, Beograd, Viline Vode 6  
tel: 381 11 3217-000, fax: 381 11 3392 472, www.duga-ibl.com, e-mail: duga@duga-ibl.com

## 1. Osnivanje i delatnost

Preduzeće IBL DUGA HOLDING je bilo društveno preduzeće. Privatizacija preduzeće , u skladu sa Zakonom o vlasničkoj transformaciji iz 1997. godine , završena je 01.03.1999. godine. Promena pravnog statusa preduzeća registrovana je kod Privrednog suda u Beogradu , rešenjem broj FI-1192/99. Tada su osnovana i zavisna preduzeća : DUGA PREMAZI sa 100% učešća Duga holding , što je registrovano kod Privrednog suda, rešenjem FI-1193/99 , DUGA VEZIVA sa 100% učešćem Duga holding, registrovano u Privrednom sudu rešenjem broj FI-1194/99 i TCM sa 100% učešća Duga holding , registrovano pod brojem FI-2827/99. Iste godine 14.04.1999. osnovano je preduzeće DUGA CHEM sa 100% učešća Duga holding , registrovano u Privrednom sudu , rešenjem FI-1797/99. Sledeće godine 15.03.2000. osnovano je preduzeće DUGA NOVA sa 28% učešća Duga holding , registrovano pod brojem FI-178/00 i DUGA PET sa 23.95% učešća Duga holding, registrovano pod brojem FI-4504/00. Nakon toga 08.03.2001. osnovana je marketinška agencija HARALDSSON DMA, sa 100% učešća Duga holding , registrovano pod broj FI-1097/01.

Zaključno sa 2003. godinom rađeni sa konsolidovani finansijski izveštaji za sve firme , osim Duga Pet. Godine 2004. dolazi do statusnih promena . Prva je 15.04.2004. kada su Dugi holding pripojena preduzeća Duga Premazi , Duga Veziva , Duga Chem i TCM , registrovano u sudu pod brojem FI-3412/04. Druga je 09.12.2004. pri čemu su Dugi holding pripojena preduzeća Duga Pet , Duga Nova i Haraldsson , registrovano pod brojem FI-9921/04. Finansijski izveštaji su po Odlukama generalnog direktora rađeni zaključno sa 30.04.2004. za prvo pripajanje preduzeće i 31.12.2004. za drugo pripajanje preduzeće.

U 2005. godini došlo je do promene u strukturi akcijskog kapitala , čime je vlasnik većinskog paketa upravljačkih akcija postao BELFIN D.O.O. Beograd , koji je zavisno pravno lice u grupi BELINKE HOLDING Ljubljana .

U Agenciji za privredne registre pod brojem 2151/2005. od 18.02.2005.godine izvršeno je prevođenje privrenog subjekta u Registar privrednih subjekata i promena podataka u Privrednom subjektu IBL DUGA HOLDING AD , Viline Vode 6 .

Osnovna delatnost preduzeća je proizvodnja boje i lakova. Sedište preduzeća je u Beogradu , ulica Viline vode 6. Na dan sastavljanja finansijskih izveštaja Preduzeće je imalo 402 zaposlena.

Odlukom generalnog direktora finansijski izveštaji za 2005. godinu su 27.02.2006. godine odobreni za izdavanje.

## 2. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

### 2.1 Računovodstveni metod

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

Funkcionalna valuta preduzeća je dinar.

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti.

Finansijski izveštaji se odnose na period 01.01.-31.12.2005.godine .



"DUGA" - HOLDING A.D.



### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor Preduzeća.

#### 3.1 Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja koja ispunjavaju uslov za priznavanje po MRS 38 – Nematerijalna ulaganja početno se priznaju po nabavnoj vrednosti koja se sastoji od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke, umanjene za bilo kakve trgovinske popuste i rabate. Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se proporcionalnom metodom, u toku korisnog veka upotrebe.

#### 3.2 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača, uvećana za nabavne troškove i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti, umanjena za bilo koje trgovinske propuste i rabate. Korisni vek upotrebe nekretnina, postrojenja i opreme je utvrđen:

- Građevinski objekti imaju različit vek upotrebe i zavisi od vrste materijala od kojih su napravljeni
- Proizvodna oprema ima vek upotrebe 8 godina
- Kancelarijska oprema ima vek upotrebe 8 godina
- Računari i elektronska oprema ima vek upotrebe 5 godina
- Pisaće i računске mačine ima vek upotrebe 6 godina
- Laboratorijska oprema ima vek upotrebe 5 godina
- Automobili ima vek upotrebe 6,5 godina
- Transportna sredstva – kamioni ima vek upotrebe 7 godina
- Transportna sredstva – bicikli ima vek upotrebe 8 godina
- Transportna sredstva – motocikli ima vek upotrebe 7 godina
- Oprema za snimanje i umnožavanje ima vek upotrebe 7 godina
- Oprema za zagrevanje prostorije ima vek upotrebe 8 godina
- Vatrogasna i ostala oprema ima vek upotrebe 8 godina
- Merni instrumenti ima vek upotrebe 6 godina

Troškovi tekućeg održavanja i opravki priznaju se kao rashod perioda. Za vrednovanje nekretnina nakon početnog priznavanja primenjuje se model revalorizacije (fer vrednosti) u skladu sa MRS 16. Svođenje knjigovodstvene vrednosti na procenjenju fer vrednost stavke nekretnina, postrojenja i opreme vrši se odgovarajućim vrednosnim usklađivanjem nabavne vrednosti i ispravke vrednosti u zavisnosti od procenjenog preostalog veka upotrebe. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog veka korisne upotrebe.

Ako nakon procene fer vrednosti prvobitno procenjeni korisni vek upotrebe ostaje nepromenjen, vrednosno usklađivanje vrši se proporcionalnom korekcijom nabavne vrednosti i ispravke vrednosti. Ako se prvobitno procenjeni korisni vek upotrebe menja, vrednosno usklađivanje vrši se eliminisanjem celokupne izvršene ispravke vrednosti uz istovremeno svođenje nabavne vrednosti na



fer vrednost , ili smanjivanjem ispravke vrednosti ( bez korekcije nabavne vrednosti ) tako da sadšnja vrednost bude jednaka fer vrednosti.

Revalorizaciona rezerva nastala po osnovu revalorizacije nekretnina , postrojenja i opreme prenosi se na neraspoređenu dobit najkasnije u godini u kojoj je sredstvo otuđeno.

Prenošenje revalorizacione rezerve na neraspoređenu dobit može da se vrši i dok se sredstvo koristi , i u tom slučaju iznos revalorizacione rezerve predstavlja razliku između amortizacije obračunate na revalorizovanu knjigovodstvenu vrednost sredstva i amortizacije koja bi bila obračunata da je za sredstvo primenjen model nabavne vrednosti , u slučaju ako rukovodstvo odluči da je prenos značajan.

### 3.3 Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu drugih pravnih lica priznaju se prema metodu nabavne vrednosti.

### 3.4 Zalihe

Zalihe materijala , gotovih proizvoda i robe početno se vrednuju po nabavnoj vrednosti , dok se zalihe gotovih proizvoda , poluproizvoda , sirovina , ambalaža , rezervnih delova vode po planskoj ceni , pri čemu se na kraju svakog perioda svode na stvarnu cenu koštanja . Ukoliko je neto prodajna cena niža od stvarne , gotovi proizvodi i roba se vode po neto prodajnoj vrednosti. Alat i inventar se otpisuju 100 % prilikom stavljanja u upotrebu.

### 3.5 Potraživanja iz poslovnih odnosa

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti , uvećenoj za eventualno obračunate kamate , u skladu sa ugovorom.Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodajne vrednosti proizvoda , umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata , a uvećano za obračunati PDV . Ukoliko je prihod od prodaje priznat , prema načelu nastanka poslovnog događaja , a nakandno se pojavio rizik naplate potraživanje se indirektno ispravlja na teret rashoda poslovanja , a direktno samo ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo preduzeća. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke , prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora preduzeća.

### 3.6 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se izražavaju u nominalnoj vrednosti u dinarima . Iznos gotovine na računima koji glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u dinarima , prema srednjem kursu Narodne banke Srbije koji je važio na dan bilansiranja.

### 3.7 Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora. Obaveze iskazane u stranoj valuti iskazuju se u dinarima , prema srednjem kursu Narodne banke Srbije koji je važio na dan bilansiranja. Dugoročne obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana preknjižavaju se u kratkoročne obaveze.



"DUGA" - HOLDING A.D.



### 3.8 Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora.

### 3.9 Prihodi

Prihodi se priznaju po principu fakturisane realizacije. Prihodi od prodaje usluga priznaju se prema stepenu dovršenosti posla na dan bilansiranja.

### 310 Rashodi

Svi troškovi se priznaju u periodu u kome su nastali, u skladu sa načelom nastanka događaja.

### 311 Transakcije u stranoj valuti

Transakcije u stranoj valuti se pri početnom priznavanju evidentiraju u dinarskoj protivvrednosti, primenom zvaničnog srednjeg kursa koji važi na dan transakcije.

Na svaki datum bilansa stanja monetarne stavke ( devizna sredstva, potraživanja i obaveza ) preračunavaju se primenom zaključnog kursa ( kurs na datum bilansa stanja ).

Kursne razlike nastale po osnovu transakcije u stranoj valuti priznaju se kao prihod ili rashod perioda u kome su nastali.

## 4. Nematerijalna ulaganja

Poziciju nematerijalnih ulaganja na dan 31.12.2005. godine sačinjavaju sledeće stavke:

	Ulaganja u prava Industrijskog vlasništva	Avansi	NDS u tijeku	Ukupno
<b>Nabavna vrijednost</b>				
Stanje 31. 12 2004	3,551,646		6,855,145	10,406,792
Korekcija početne bilance 1. 1. 2005	3,551,646		6,855,145	10,406,792
Povećanja pri pripojenju novih društava	-		-	-
Neposredna povećanja-investicije	8,657,858		8,657,858	17,315,715
Neposredna povećanja – avansi	-	1,749,670	-	1,749,670
Prijenos sa investicija u toku	-		-	-
Smanjenja tijekom godine	-	(1,344,003)	(8,657,858)	(10,001,861)
Valorizacija radi smanjenja	-		-	-
Valorizacija radi povećanja	-		-	-
Promjene između grupa	-		-	-
Ostale promjene	-		-	-
<b>Stanje 31. 12. 2005</b>	<b>12,209,504</b>	<b>405,667</b>	<b>6,855,145</b>	<b>19,470,317</b>



"DUGA" - HOLDING A.D.

**Korekcija vrijednosti**
**Stanje 31. 12 2004**

Korekcija početne bilance	-	-	-
1. 1. 2005	-	-	-
Povećanja kod pripojenja novih društava	-	-	-
Godišnja amortizacija	1,578,855	-	1,578,855
Smanjenja tijekom godine	-	-	-
Valorizacija radi smanjenja	-	-	-
Valorizacija radi povećanja	-	-	-
Promjene između grupa	-	-	-
Ostale promjene	13,177	-	13,177

**Stanje 31. 12 2005**

	1,592,032	-	1,592,032
<b>Sadašnja vrijednost 31. 12 2005</b>	<b>10,617,472</b>	<b>405,667</b>	<b>6,855,145</b>
<b>Sadašnja vrijednost 1. 1 2005</b>	<b>3,551,646</b>	<b>6,855,145</b>	<b>10,406,792</b>

Pozicije iskazane na nematerijalnim ulaganjima u toku nisu aktivirane jer projekti koji čine deo ulaganja se odnose na deo podsistema informacionog sistema preduzeća koji još nisu istestirani i aktivirani . U skladu sa tim nije vršeno obezvređenje navedene pozicije iskazane u imovini preduzeća.

## 5. Nekretnine , postrojenja i oprema

Poziciju nekretnina , postrojenja i opreme na dan 31.12.2005. sačinjavaju sledeće stavke :

	Zemljišta	Zgrade	Proizvodna oprema	Druga oprema	Osnovna sredstva u pridobivanju	Predujmovi za osnovna sredstva	Ostala materijalna os. sredstva	Ukupno
<b>Nabavna vrijednost</b>								
<b>Stanje 31.12. 2004</b>	746,277,617	998,350,433	427,832,874	-	36,159,111	3,390,949	-	2,212,010,984
<b>Korekcija ps</b>	(18,282,018)	-	-	-	-	-	-	(18,282,018)
Povećanja kod pripojenja novih društava	-	-	-	-	-	-	-	-
Neposredna povećanja-investicije	-	335,876	6,627,804	-	6,566,295	-	-	13,529,975
Neposredna povećanja – avansi	-	-	-	-	-	-	-	-
Prijenos s investicija u tijeku	-	-	-	-	(6,627,804)	(2,282,001)	-	(8,909,805)
Smanjenja tijekom godine	-	(434,631)	(134,691,591)	-	-	-	-	(135,126,223)
Valorizacija radi smanjenja/jačanja	(342,492,209)	(98,294,404)	-	-	-	-	-	(440,786,613)
Promjene između grupa	-	-	-	-	-	-	-	-
naložbe u tuja osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostale promjene	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje 31. 12 2005</b>	<b>385,503,390</b>	<b>899,957,273</b>	<b>299,769,087</b>	<b>-</b>	<b>36,097,602</b>	<b>1,108,948</b>	<b>-</b>	<b>1,622,436,300</b>
<b>Korekcija vrijednosti</b>								
<b>Stanje 31. 12 2004</b>	-	180,280,119	178,776,630	-	-	-	-	359,056,750
Povećanja kod pripojenja novih društava	-	-	-	-	-	-	-	-
Godišnja amortizacija	-	21,381,586	48,400,079	-	-	-	-	69,781,665
Smanjenja tijekom godine	-	(150,891)	(46,345,566)	-	-	-	-	(46,496,457)
Valorizacija radi smanjenja/povećanja	-	7,693,355	-	-	-	-	-	7,693,355
Promjene između grupa	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostale promjene	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje 31. 12 2005</b>	<b>-</b>	<b>209,204,169</b>	<b>180,831,143</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>390,035,312</b>



"DUGA" - HOLDING A.D.



Sadašnja vrijednost 31.12 2005	385,503,390	690,753,105	118,937,944	-	36,097,602	1,108,948	-	1,232,400,988
Sadašnja vrijednost 31.12 2004	746,277,617	818,070,313	249,056,244	-	36,159,111	3,390,949	-	1,852,954,235

U 2005. godini je , u skladu sa MRS 16 u okviru MSFI , vršena procena zemljišta i građevinskih objekata od strane ovlaštenog procenjivača Zavod za inženjering AD Beograd na tržišnu vrednost i efekti procene na više su knjiženi u korist revalorizacionih rezervi u iznosu od 92.136 u hiljadama , a na niže su knjiženi na teret obezvređenja nekretnina u hiljadama 540.616. Kako je nakon procene fer vrednosti prvobitno procenjeni korisni vek upotrebe ostao nepromenjen vrednosno usklađivanje vršilo se proporcionalnom korekcijom nabavne vrednosti i ispravke vrednosti.

U toku 2004. godine izvršene su dve procene opreme i nekretnina i ukupan efekat povećanja vrednosti je knjižen na revalorizacionim rezervama , a u 2005 . godini pod 01.01. u skladu sa MSFI 1 kao prva primena iznos je reklasifikovan u vrednosti od 1.259.237 u hiljadama na neraspoređenu dobit. Promena je evidentirana u poziciji bilansa stanja kao i na obrascu Izveštaj o promenama na kapitalu. Greškom je na istim osnovnim sredstvima koja su pod 01.01.2004. godine procenjena na više , a 30.06. na niže izvršeno knjiženje preko rezultata te je korigovan rezultat prethodne godine i gubitak prethodne godine u vrednosti od 165.387 u hiljadama.

U obrascu Bilans uspeha izvršena je korekcija u hiljadama 229.789 na poziciji rezultata iz prethodne godine i ostalih rashoda ( grupa 58 ) a u skladu sa primenom MSFI 1.

Izvršen je prenos prava raspolaganja na objektima u 2004. godini a istovremeno je izvršen prenos prava na zemljištu što nije bilo knjigovodstveno sprovedeno u 2004. godini pa je u 2005. godini pod 01.01. izvršena korekcija gubitka prethodne godine i zemljišta u hiljadama 18.282 .

Preduzeće ima upisanu zalogu na pokretnoj i nepokretnoj imovini u korist Belinke Holding DD a radi obezbeđenja kredita uzetog kod Nove Ljubljanske banke u iznosu od hiljada 531.368 CSD.

U skladu sa poslovnim strategijama preduzeća Duga Holding AD rukovodstvo je donelo stav za opremu koja se nalazi u pripremi ( za proizvodnju plastisola i poliestarskog špahtl kita ) u narednom periodu biti oprihodovano prodajom na tržištu , a kako još nije zvanično ponuđena na aktivnom tržištu i dalje se vode u pripremi. Stručne službe preduzeća Duga Holding procenjuju da knjigovodstvena vrednost navedene opreme odgovara tržišnoj vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje.

## 6. Učešća u kapitalu i udeli u drugim preduzećima

Učešća u kapitalu drugih pravnih lica na dan 31.12.2005. godine u iznosu od 15.589 u hiljadama se odnose na :

- DUGA PAINT CO – KINA u iznosu od 12.880 CSD ali je u 2005. godini izvršena ispravka vrednosti ovog učešća u celokupnom iznosu zbog otežane komunikacije , nedobijanja podataka o poslovanju i nemogućnosti praćena rada navedenog preduzeća,
- Zastava automobili ( akcije )u iznosu od 127 ,
- Kulska banka ( akcije ) 13.672 ,
- LHB ( akcije ) 1.279 ,
- Komerčijalna banka ( akcije ) 358 ,



"DUGA" - HOLDING A.D.

- Vojvodanska banka ( akcije ) 7.164 – ispravka vrednosti ( 7.069 ),
- Kulska banka depozit 1 ,
- AIK banka depozit 57.

## 7. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 13.194 odnose se na date kredite zaposlenima i bivšim zaposlenima za stanove.

## 8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2005. godine u iznosu od 295.627 u hiljadama je sledeća:

- materijal 137.613
- nedovršena proizvodnja i poluproizvodi 32.405
- gotovi proizvodi 70.614
- roba 22.265
- dati avansi 35.396
- ispravka vrednosti datih avansa (2.666)

Ispravka vrednosti potraživanja izvršena je na osnovu procene rukovodstva o njihovoj nenaplativosti preko 360 dana.

## 9. Potraživanja

Struktura potraživanja na dan 31.12.2005. godine u iznosu od 415.993 u hiljadama je sledeća:

- kupci matična i zavisna lica u zemlji 7.417
- kupci matična i zavisna lica u inostranstvu 3.126
- kupci u zemlji 317.347
- kupci u inostranstvu 98.796
- ispravka vrednosti potraživanja od kupaca (58.385)
- potraživanja od izvoznika 32.726
- kupci iz konsignacione prodaje 6.362
- potraživanja za kamatu 525
- potraživanja od zaposlenih 21
- potraživanja od državnih organa 210
- ostala potraživanja 8.390
- ispravka vrednosti ostalih potraživanja (542)

Ispravka vrednosti potraživanja izvršena je na osnovu procene rukovodstva o njihovoj nenaplativosti preko 360 dana.

Potraživanja od kupaca najvećim delom su usklađena sa stanjem na dan 31.10.2005. ,a sa najvećim kupcima ponovo 31.12.2005. godine, što čini procentualno veći deo usaglašenih potraživanja.



"DUGA" - HOLDING A.D.



Sa povezanim pravnim licima usaglašavanje je izvršeno u potpunosti odnosno 100%.

Iskazana potraživanja nastala iz odnosa sa zavisnim pravnim licima u zemlji odnose se na poslovanje sa Belinkom Belles D.O.O. Beograd u ukupnom prometu u iznosu od 32.983 u hiljadama , a sa iskazanim stanjem na dan 31.12.2005. godine u iznosu od 7.395 u hiljadama , a iznos od 22 u hiljadama se odnosi na Belfin D.O.O. Beograd.

Iskazana potraživanja prema zavisnim pravnim licima u grupi u inostranstvu odnosi se na Belinku Belles DD Ljubljana , i iskazano stanje je identično ostvarenom prometu u iznosu od 3.126 u hiljadama.

## 10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pregled gotovine i gotovinskih ekvivalenata na dan 31.12.2005. godine u iznosu od 39.737 u hiljadama je :

- gotovina u blagajni 25
- novčana sredstva u banci 39.679
- druga novčana sredstva 33

## 11. Kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2005.godine i iznosu 603.875 je sledeća:

- Akcije sa pravom upravljanja 167.010
- Akcije bez prava upravljanja 34.040
- Belfin 581.290
- Društveni kapital 390.226
- Fond za potrebe stanovanja 26.762
- Revalorizacione rezerve 92.136
- Neraspoređena dobit 1.093.850
- Gubitak (1.781.439)

## 12. Dugoročni krediti

Pregled stanja dugoročnih kredita u zemlji na dan 31.12.2005.godine u iznosu od 832.549 u hiljadama je :

- dug.kredit od povezanih pravnih lica u inostranstvu 264.667
- dug.kredit u zemlji 6.273
- dug.kredit u inostranstvu 559.636
- obaveze po osnovu opreme uzete u finansijski lizing 1.973

Usaglašavanje obaveza sa bankama izvršeno je u potpunosti .

Pregled dugoročnih kredita od povezanih pravnih lica u inostranstvu u grupi – Belinka Ljubljana broj ugovora 1-ino. D/BL je u hiljadama 71.820 i Belmos Ljubljana broj ugovora 1-ino D/BM u hiljadama 192.847 . Kamatna stopa 6% .



"DUGA" - HOLDING A.D.

### 13. Kratkoročne obaveze

Struktura kratkoročnih finansijskih obaveza na dan 31.12.2005.godine u iznosu od 261.767 u hiljadama je sledeća:

- deo dugoročnih obaveza koji dospeva do godinu dana – f.lizing 603
- deo dugoročnog kredita koji dospeva do godinu dana – 261.164

### 14. Obaveze iz poslovanja

Struktura kratkoročnih poslovnih obaveza na dan 31.12.2005.godine u iznosu od 311.544 u hiljadama je sledeća:

- primljeni avansi 10.562
- dobavljači –matična pravna lica u inostranstvu 6.578
- dobavljači u zemlji 78.081
- dobavljači u inostranstvu 205.063
- ostale obaveze 131
- obaveze prema zavisnim pravnim licima u grupi 11.129

Usaglašavanje obaveza sa dobavljačem – matično pravno lice i zavisna pravna lica u grupi je izvršeno u potpunosti ,a sa ostalim dobavljačima najvećim delom.

Stanje obaveze prema matičnom pravnom licu odnosi se na Belinku Holding DD Ljubljana u iznosu od 5.771 u hiljadama , po ugovoru od 30.11.2005. godine i obuhvata promet usluga na području knjigovodstva i komunikacija , a na Belinka Belles Ljubljana 807 u hiljadama , po osnovu usluga na području komunikacija i upravljanja .

Obaveze iskazane u iznosu od 11.129 u hiljadama odnose se na Belinku Belles D.O.O. Beograd po ugovoru broj 484 potpisanim dana 04.03.2005. godine i aneksu ugovora broj 01 potpisanim dana 10.12.2005. godine , a na ime uvoza u ime „Duge“ uz obračun uvozničke provizije od 1% na osnovicu koju čini dinarska protivvrednost fakture ino-dobavljača po srednjem kursu na dan carinjenja uvećane za sve zavisne troškove uvoza, kao i obračun provizije od 1% na ukupan promet nabavki ostvaren u zemlji,kao i iznos troškova koje je Belinka imala po osnovu troškova kredita od domaće banke kao i troškova nastalih po osnovu plaćanja računa ino-dobavljača od strane Belinke. Ukupan promet ostvaren po osnovu ovog Ugovora u toku 2005. godine je iznosio u hiljadama 256.036.

### 15. Prihod od prodaje

Struktura prihoda od prodaje matičnim i zavisnim pravnim licima na dan 31.12.2005.godine u hiljadama je sledeća :

- robe matičnim i zavisnim pravnim licima 3.334
- proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima 30.751



"DUGA" - HOLDING A.D.



## 16. Troškovi materijala

Struktura troškova materijala na dan 31.12.2005.godine u iznosu od 732.466 u hiljadama je sledeća:

- sirovina i ambalaža 663.219
- režijski 33.068
- gorivo i energija 36.179

## 17. Ostali poslovni rashodi

Struktura ostalih poslovnih rashoda na dan 31.12.2005.godine u iznosu od 147.275 je sledeća u hiljadama :

- troškovi na izradi učinaka 3.824
- transportne usluge 14.116
- usluge održavanja 19.761
- zakupnine 24
- sajmovi 1.973
- reklama i propaganda 8.523
- ostale usluge 12.530
- neproizvodne usluge 41.909
- reprezentacija 6.125
- premije osiguranja 4.448
- platni promet 7.742
- članarine 365
- porezi 17.997
- ostali 7.938

## 18. Ostala obelodanjivanja

Zbog statusnih promena izvršenih u 2004. godini nastalih pripajanjem preduzeća 30.04. i 09.12. Holdingu , u obrascima Izveštaj o novčanim tokovima za 2004. godinu nismo bili u mogućnosti da rekonstruišemo ukupna kretanja novčanih tokova jer je određen broj preduzeća koji se pripajao Holdingu bio malo pravno lice koje nije imalo Izveštaj o novčanim tokovima .

Protiv preduzeća se vode pet radnih sporova zaključno sa 31.12.2005.godine,a ishod ovih sporova za sada je nemoguće proceniti .

U Bilansu stanja Preduzeće je prikazalo odložena poreska sredstva i obaveze u skladu sa MRS-12.



## 19.Devizni kursevi

Devizni kursevi primenjeni za preračun pozicija u dinarima na dan 31.12.2005.godine za pojedine valute su:

	31.12.2005.	31.12.2004.
USD	72,2189	57,9355
EUR	85,5000	78,8850
CHF	54,9380	51,0913

U Beogradu , 27.02.2006. godina



Odgovorno lice



"DUGA" - HOLDING A.D.