

Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 – 869
Fax: 011/ 2402 - 482
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@open.telekom.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98605-26
Komerćijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
o računovodstvenim izveštajima
za 2011. godinu
GD "GRADITELJ - BEOGRAD"AD, BEOGRAD

Beograd, februar, 2012.

Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 – 869
Fax: 011/ 2402 - 482
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@open.telekom.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98605-26
Komerčijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI GD GRADITELJ-BEOGRAD AD, BEOGRAD Matični broj 07014830

Izvršili smo reviziju bilansa stanja GD GRADITELJ-BEOGRAD, BEOGRAD (u daljem tekstu „GRADITELJ –BEOGRAD AD) na dan 31. decembra 2011 godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika; i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizorskih postupaka koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI GD GRADITELJ-BEOGRAD AD, BEOGRAD

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući i obezbeđuju osnovu za naše revizorsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsko stanje GD GRADITELJ-BEOGRAD AD, Beograd na dan 31. decembra 2011. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, koji zahtevaju primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

Beograd, 01.03.2012. godine

„DIJ-AUDIT“ DOO
Jagoda Jovanović
Ovlašćeni licencirani revizor



BILANS STANJA
na dan 31.12.2011. godine

u RSD hiljada

Pozicija	Nap. broj	Iznos	
		Tekuća god	Prethodna godina
2	4	5	6
AKTIVA			
A	STALNA IMOVINA	274.465	238.230
I	NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL		
II	NEMATERIJALNA ULAGANJA		
III	NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	235.539	198.923
1.	Nekretnine, postrojenja i oprema	101.562	106.381
2.	Investicione nekretnine	133.607	92.172
3.	Biološka sredstva	370	370
IV.	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	38.926	39.307
1.	Učešća u kapitalu	38.238	38.238
2.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	688	1.069
B	OBRTNA IMOVINA	467.075	300.479
I	ZALIHE	170.984	138.473
II	Stalna sredstva namenj.prod. i sr pos.koje se ob.	41.521	67.921
III	KRA TKOR. POTRAŽ., PLASMANI I GOTOVINA	254.570	94.085
1.	Potraživanja	27.572	6.486
2.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		1.334
3.	Kratkoročni finansijski plasmani	158.316	34.480
4.	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	31.489	33.056
5.	Porez na dodatnu vrednost i AVR	37.193	18.729
IV	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA		
C	POSLOVNA IMOVINA	741.540	538.709
D	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		
E	UKUPNA AKTIVA	741.540	538.709
F	VANBILANSNA AKTIVA		
PASIVA			
A	KAPITAL	323.854	321.713
I	OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	219.297	219.297
III	REZERVE	2.208	
IV	REVALORIZACIONE REZERVE		
V	NERASPOREĐENA DOBIT	105.430	102.416
VI	OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	3.081	
B	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	416.954	216.320
I	DUGOROČNA REZERVISANJA		
II	DUGOROČNE OBAVEZE	22.090	5.023
1.	Dugoročni krediti	20.000	
2.	Ostale dugoročne obaveze	2.090	5.023
III	KRA TKOROČNE OBAVEZE	394.864	211.297
1.	Kratkoročne finansijske obaveze	62.278	24.499
2.	Obaveze po osnovu sredstava nam. prod		
3.	Obaveze iz poslovanja	316.127	167.730
4.	Ostale krat obaveze I PVR	7.726	7.775
5.	Obaveze po osnovu poreza na dod.vrednost I ostalih javnih prihoda	8.503	11.293

Izveštaj o reviziji računovodstvenih izveštaja za 2011 godinu
 "GRADITELJ - BEOGRAD" AD, Beograd

6.	Obaveze po osnovu poreza na dobitak		230	
IV	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		732	676
C	UKUPNA PASIVA		741.540	538.709
D	VANBILANSNA PASIVA			

BILANS USPEHA
 u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

u RSD hiljada

Pozicija	Napom. Broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
2	4	5	6
A	PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA		
I	POSLOVNI PRIHODI	823.949	785.703
1.	Prihodi od prodaje	806.654	766.378
2.	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
3.	Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
4.	Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	1.384	
5.	Ostali poslovni prihodi	18.679	19.325
II	POSLOVNI RASHODI	812.086	778.972
1.	Nabavna vrednost prodate robe		
2.	Troškovi materijala	269.158	271.751
3.	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	102.557	101.482
4.	Troškovi amortizacije i rezervisanja	9.820	10.718
5.	Ostali poslovni rashodi	430.551	395.021
III	POSLOVNA DOBIT	11.863	6.731
IV	POSLOVNI GUBITAK		
V	FINANSIJSKI PRIHODI	5.954	2.046
VI	FINANSIJSKI RASHODI	8.506	6.903
VII	OSTALI PRIHODI	868	1.751
VIII	OSTALI RASHODI	6.111	2.150
IX	DOBIT IZ REDOVNOG POSLOV.PRE OPOR.	4.068	1.475
X	GUBITAK Z REDOVNOG POSL. PRE OPOR .		
XI	NETO DOB. POSL.KOJE SE OBUSTAVLJA		
XII	NETO GUBITAK POSL.KOJE SE OBUSTAV.		
B.	DOBIT PRE OPOREZIVANJA	4.068	1.475
V.	GUBITAK PRE OPOREZIVANJA		
G.	POREZ NA DOBITAK		
	Poreski rashod perioda	998	
	Odloženi poreski rashod perioda	56	
	Odloženi poreski prihod perioda		331
D.	Isplaćena lična primanja poslodavcu		
Đ.	NETO DOBITAK	3.014	1.806
E.	NETO GUBITAK		
Ž.	NETO DOD. KOJA PRIP.MANJ.ULAG.		
Z.	NETO DOBIT KOJA PRIP.VL.PRAV.LICA		
I.	ZARADA PO AKCIJI		

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

u RSD hiljada

Pozicija	Napomene	Tekuća godina	Prethodna godina
A: NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I Prilivi gotovine iz poslovne aktivnosti		1.054.045	884.103
Prodaja i primljeni avansi		1.049.450	883.739
Primljene kamate iz posl.aktiv.		4.595	364
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja			
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		834.033	898.848
Isplate dobavljačima i dati avansi		679.340	783.929
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		102.617	90.054
Plaćene kamate		6.861	4.867
Porez na dobit		296	
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda		44.919	19.998
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		220.012	
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti			14.745
I Priliv gotovine iz aktivnosti investiranja			
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)			
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava			
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)			46.942
Primljene kamate			
Primljene dividende			
II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		123.836	
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)			
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava			
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		123.836	
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja			46.942
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		123.836	

C: NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		54.894	
Uvećanje osnovnog kapitala			
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		54.894	
Ostale dugoročne i katkoročne obaveze			
II Odlivi gotovina iz aktivnosti finansiranja		151.478	17.038
Otkup sopstvenih akcija i udela		3.081	
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		143.970	13.376
Finansijski lizing		4.427	3.662
Isplaćene dividende			
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja			
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		96.584	17.038
D: SVEGA PRILIV GOTOVINE		1.108.939	931.045
E: SVEGA ODLIV GOTOVINE		1.109.347	915.886
F: NETO PRILIV GOTOVINE			15.159
G: NETO ODLOV GOTOVINE		408	
H: GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA		33.056	17.897
I: POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE			
J: NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		1.159	
K: GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA		31.489	33.056

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01.01. do 31.12.2010. godine

Opis	Osnovni kapital	Otkupljene sopstvene akcije	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve iz dobiti	Revalorizacione rezerve	Dobit	Otkupljene sopstvene akcije	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 1.1.2010. godine	139.083		80.214					101.472		320.769	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvene politike u pred.godini-povećanje											
Ispravka znač.mat. greš. i promena računovodstvene politike u pred. godini-smanjenje											
Korigovano početno stanje na dan 01.01. predhodne godine	139.083		80.214					101.472		320.769	
Ukupna povećanja u predhodnoj godini								944		944	
Ukupna smanjenja u predhodnoj godini											
Stanje na dan 31.12.2010. godine	139.083		80.214					102.416		321.713	
Ispravka mat.znač.grešaka i promena računovodstvene politike u tek.god.-povećanje											
Ispravka mat.znač. grešaka I promena računovodstvene politike u tek god.-smanjenje											
Korigovano početno stanje01.01. tekuće godine	139.083		80.214					102.416		321.713	
Ukupna povećanja u tekućoj godini						2.208		3.014	3.081	2.141	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini											
Stanje na dan 31.12.2011. godine.	139.083		80.214			2.208		105.430	3.081	323.854	

PREDMET: NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011.GOD.

Društveno građevinsko preduzeće „Graditelj-Beograd“ je nastalo 1990. godine izdvajanjem iz preduzeća GRO „Graditelj“ Gornji Milanovac koje posluje kao samostalna privredna organizacija još od 1959.godine. Razvijajući se u pravcu objedinjavanja,projektovanja i izvođenja građevinskih radova uz primenu savremenih sistema i moderne tehnologije građenja „Graditelj“ Gornji Milanovac je veliki akcenat dao na razvoju građevinske operative u Beogradu. Stupanjem na snagu Zakona o preduzeću 1988.godine dolazi do organizacione transformacije GP „Graditelj“ Gornji Milanovac i od bivše OOUR Građevinska operativa Beograd 1990.godine nastaje Društveno preduzeće „Graditelj-Beograd“. Ova promena registrovana je u Privrednom sudu u Beogradu pod brojem Fi.7505/89.

Preduzeće je registrovano za izgradnju,rekonstrukciju i adaptaciju stambenih, industrijskih ,poslovnih i drugih objekata, kao i za sve završne i zanatske radove u građevinarstvu. U svom razvoju preduzeće je učestvovalo u izgradnji velikog broja stanova, poslovnih prostorija, škola, bolnica, kasarni, reni-bunara, magacina i skladišta, fabričkih hala, domova kulture, dečijih odmarališta i obdaništa, zgrada instituta, domova armije, kovnice novca, samoposluga, garaža, domova sportova i zdravlja i dr.

Krajem 1992.godine preduzeće donosi odluku o organizovanju DGP „Graditelj-Beograd“ kao deoničkog društva, što je upisano u sudski registar Privrednog suda u Beogradu pod brojem Fi-16096/93. Od tada preduzeće posluje pod imenom Građevinsko Preduzeće „Graditelj-Beograd“ DD Železnik, Radnih akcija br.93a. Skraćeni naziv firme je „Graditelj-Beograd“ DD Železnik.

Preduzeće ima svojstvo pravnog lica i za obaveze nastale u pravnom prometu sa trećim licima odgovara celokupnom svojom imovinom-potpuna odgovornost.

Građevinsko preduzeće „Graditelj-Beograd“ organizovano je kao jedinstveno preduzeće i isto je upisalo poslednju promenu kod Privrednog suda u Beogradu, o čemu je izdato rešenje IV-Fi-8762/00 od 28.05.2001.godine.

GP „Graditelj-Beograd“ izvršilo je usaglašavanje sa Zakonom o preduzećima („Službeni list SRJ“ br.29/96, 3/96-ispravka, 29/97, 59/98 i 74/99) i zakonom o klasifikaciji delatnosti i registru jedinica razvrstavanja („Službeni list SRJ“ br.31/96,12/98,59/98 i 74/99) što je upisano kod Privrednog suda u Beogradu.

Na dan 28.05.2001. godine izvršena je promena statusa i usklađivanje sa Zakonom o preduzećima i Zakonom o klasifikaciji delatnosti i o registru jedinica razvrstavanja.

Dana 22.07.2005. godine pod br. BD. 18742/2005 Agencija za privredne registre registrovala je prevođenje Preduzeća u Registar Privrednih subjekata.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD. 201383/2006 od 01.12.2006.g. registrovana je promena poslovnog imena Društva, tako da puno poslovno ime glasi:

GRAĐEVINSKO DRUŠTVO „GRADITELJ-BEOGRAD“ AD, BEOGRAD-ŽELEZNIK, RADNIH AKCIJA 93A, a skraćeno: „GRADITELJ-BEOGRAD“ AD, BEOGRAD-ŽELEZNIK.

1. Delatnost Društva

Pretežna delatnost Društva je

4120 Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada.

Pored pretežne delatnosti, Društvo obavlja:

- specijalizovane građevinske radove,
- instalacione radove u građevinarstvu,
- završne građevinsko-zanatske radove: malterisanje, ugradnja stolarije, postavljanje podnih i zidnih obloga, bojenje i zastakljivanje, ostale završne radove,
- krovne radove i ostale specifične građevinske radove,
- kupovinu i prodaju vlastitih nekretnina,
- hoteli i sličan smeštaj,
- arhitektonske i inženjerske delatnosti i tehničko savetovanje,
- kao i druge delatnosti, uključujući i spoljnotrgovinsku delatnost, za koje ispunjava uslove predviđene zakonom.

2. Organizacija i upravljanje

Društvo posluje kao jedinstvena celina, s tim što je unutrašnja organizacija procesa rada organizaciono uređena na principu sektorske podele rada. Bliže odredbe o organizaciji rada društva i sistemizaciju radnih mesta utvrđuje se posebnim pravilnikom.

„GRADITELJ-BEOGRAD“ AD je otvoreno akcionarsko društvo. Organi Društva su:

- Skupština,
- Upravni odbor,
- Izvršni odbor,
- Generalni direktor,
- Interni revizor
- Sekretar.

Skupštinu Društva čine akcionari.

U radu Skupštine mogu lično ili preko punomoćnika učestvovati akcionari koji poseduju 500 akcija, u paritetu 1 akcija 1 glas. Akcionari koji ne ispunjavaju ovaj uslov, mogu se udružiti i imenovati zajedničkog predstavnika – punomoćnika, koji će ih predstavljati u Skupštini na osnovu izdatog punomoćja.

Skupštini po pravilu prisustvuju i učestvuju u radu Generalni direktor, članovi Upravnog odbora, Interni revizor i Revizor.

Godišnja skupština Društva saziva se i održava jednom godišnje, najkasnije u roku od tri meseca od dana podnošenja Upravnom odboru finansijskih izveštaja za svaku finansijsku godinu ili šest meseci posle završetka poslovne godine. Godišnja skupština se održava na da i u vreme utvrđeno odlukom Upravnog odbora.

Društvo može sazvati i Vanrednu skupštinu, u slučajevima i pod uslovima propisanim Zakonom o privrednim društvima.

Pozivanje akcionara, tok sednice, glasanje i odlučivanje regulisani su Osnivačkim aktom i Poslovníkom o radu Skupštine.

Nadležnost Skupštine, kvorum za održavanje i odlučivanje utvrđeni su Osnivačkim aktom Društva.

Upravni odbor Društva ima 7 (sedam) članova.

Članove Upravnog odbora biraju akcionari na svakoj Godišnjoj skupštini Društva a mogu biti birani od strane akcionara na bilo kojoj Vanrednoj skupštini koja je sazvana radi tog izbora.

Kandidate za izbor članova Upravnog odbora predlažu postojeći Upravni odbor, kao i akcionari ili Komisija za imenovanje.

Upravni odbor ima predsednika, koga iz svojih redova biraju članovi Upravnog odbora većinom glasova od ukupnog broja članova.

Predsednik Upravnog odbora je Generalni direktor Društva.

Upravni odbor obrazuje Komisiju za imenovanja i Komisiju za naknade.

Upravni odbor održava najmanje četiri redovne sednice godišnje, od kojih jednu najkasnije dva meseca pre Godišnje skupštine.

Upravni odbor može održavati i vanredne sednice koje saziva predsednik po sopstvenoj inicijativi ili na zahtev jedne trećine članova Upravnog odbora.

Nadležnost Upravnog odbora, kao i kvorum za rad i odlučivanje utvrđeni su Osnivačkim aktom Društva.

Izvršni odbor Društva ima 4 člana. Članove Izvršnog odbora bira Upravni odbor, iz reda lica koja su članovi Upravnog odbora ili drugih lica, s tim da članovi ovog odbora čine manje od polovine članova Upravnog odbora.

Članovi Izvršnog odbora su rukovodioci, čija je funkcija, u smislu Zakona, izjednačena sa funkcijama izvršnih direktora.

Delokrug Izvršnog odbora utvrđena je Osnivačkim aktom Društva.

Generalnog direktora Društva bira Upravni odbor.

Generalni direktor je predsednik Izvršnog odbora.

Generalni direktor je Anakijev Bojko, dipl.ing.građ, koji zastupa Društvo sa neograničenim ovlašćenjima.

Društvo ima **Internog revizora**, kao organ nadzora.

Internog revizora bira Upravni odbor iz reda nezavisnih članova Upravnog odbora.

Interni revizor podnosi izveštaj akcionarima na svakoj Godišnjoj skupštini, a na vanrednoj skupštini ako to Skupština zatraži.

U izvršenju svojih dužnosti Interni revizor može pregledati sva dokumenta Društva, proveravati njihovu verodostojnost i istinitost u njima sadržanih podataka, zahtevati izveštaje i objašnjenja od Upravnog odbora i zaposlenih i pregledati stanje imovine Društva.

Društvo ima **Revizora** čiji su položaj i ovlašćenja utvrđeni zakonom kojim se uređuje računovodstvo i revizija.

Društvo ima **Sekretara**, koga bira Upravni odbor na period od dve godine.

Sekretar je odgovoran za vođenje knjiga akcionara, za pripremu sednica i vođenje zapisnika Skupštine akcionara i sednica Upravnog odbora, Izvršnog odbora, registra zapisnika sednica Skupštine akcionara, registra zapisnika sednica Upravnog odbora i čuvanje dokumenata utvrđenih zakonom, osim finansijskih izveštaja.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD. 109734/2006 od 07.03.2006.g. registrovana je promena oblika kapitala i upisan **100% akcijski kapital**.

Ukupna vrednost osnovnog kapitala Društva iznosi 139.083.000,00 dinara važećih na dan 15.12.2000.g, što preračunato u evre, po srednjem kursu koji je važio na dan uplate ukupno iznosi **2.370.396,25 evra** (registrovano Rešenjem Agencije za privredne registre BD. 201383/2006 od 01.12.2006.g.).

3. Ostali podaci

Sedište Društva je u Beogradu – Železniku, ul. Radnih akcija br. 93a.
Društvo je u skladu sa članom 3. Zakona o računovodstvu, klasifikovano u srednje društvo. Društvo posluje preko tekućih računa:
DUNAV BANKA A.D.
KOMERCIJALNA BANKA A.D.
NLB BANKA A.D.
PIRAEUS BANKA A.D.
HYPO ALPE ADRIA BANK A.D.
BANCA INTESA A.D.

Matični broj Društva je 7014830
Šifra delatnosti Društva je 4120
Broj zaposlenih 97

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnova za sastavljanje računovodstvenih izveštaja

Računovodstveni izveštaji dati na stranama 2 i 3 ovog izveštaja sastavljeni u skladu sa:

- Međunarodnim računovodstvenim standardima
- Računovodstvenim politikama društva i domaćim propisima o računovodstvu i reviziji

MEĐUNARODNI RAČUNOVODSTVENI STANDARDI

MRS regulišu sastavljanje računovodstvenih izveštaja na sledeći način:

1. Propisano je primenjivanje obaveznog kontnog okvira za društva, kao i oblik i sadržina računovodstvenih izveštaja – obrazaca Bilans stanja, Bilans uspeha, Statistički aneks i Bilans tokova gotovine.
2. U skladu sa MRS poslovne promene nastale u stalnoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

U napomenama uz finansijske izveštaje opisane su osnove za prikazivanje pojedinih stavki po MRS.

Svi podaci u Izveštaju dati su u hiljadama dinara, ukoliko drugačije nije naznačeno.

- Osnovne računovodstvene politike

Računovodstvena politika društva u značajnoj meri društva je regulisana zakonskim propisima. U određenim slučajevima društvo može da izvrši izbor određene računovodstvene politike. U nastavku dajemo osnovna računovodstvena načela sastavljanja računovodstvenih izveštaja, kao i računovodstvene politike za koje se opredelilo građevinsko Društvo „GRADITELJ-BEOGRAD“ AD.

- Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju sredstva), kao što su:

goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa i uređaja, autorska prava, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi, postrojenjima i sl.

Nematerijalna ulaganja predstavljaju resurs preduzeća pod uslovom da ga preduzeće može kontrolisati i da preduzeće od tog nematerijalnog ulaganja ostvaruje ekonomske koristi.

Nematerijalna ulaganja imaju korisni vek duži od 1 godine i vrednost veću od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Nematerijalno ulaganje nakon početnog priznavanja iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava kada je ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti. Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima predviđenim ugovorom, i goodwilla koji se otpisuje u roku od 10 godina. Nematerijalna ulaganja kada nastaju spajanjem i pripajanjem se pruzimaju iz bilansa stanja.

Nematerijalna ulaganja imaju preostalu vrednost:

- kad postoji ugovorena obaveza trećeg lica da otkupi nematerijalna ulaganja na kraju veka njegovog trajanja i
- kad postoji aktivno tržište za takvo nematerijalno ulaganje.

- *Nekretnine, postrojenja i oprema.*

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstva kada je verovatno da će preduzeće ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima, kada se troškovi tog sredstva za preduzeće mogu pouzdano utvrditi i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

Početno vrednovanje stavke nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti, pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne cene.

Vrednovanje naknadnih izdataka u nekretnine, postrojenja i opremu vrši se kada se radi o ulaganjima koja produžavaju korisni vek upotrebe sredstava, povećavaju kapacitet, unapređuju sredstvo, čime se poboljšava kvalitet proizvoda bitno se smanjuju troškovi proizvodnje u odnosu na troškove pre ulaganja. Dodatnim ulaganjem kada se produži vek trajanja, menja se preostali vek trajanja, a sa tim i stope za amortizaciju.

Nakon početnog priznavanja, stavke nekretnina, postrojenja i opreme obuhvataju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za amortizaciju i eventualne gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Iznos obezvređivanja sredstava ne utiče na obračunatu amortizaciju za tekuću godinu, jer se iznos obezvređivanja utvrđuje posle obračunate amortizacije.

Na teret rashoda u poreskom bilansu priznaju se obezvređivanja sredstava nastala usled »više sile«.

Nekretnine, postrojenja i oprema amortizuju se tokom korisnog veka upotrebe sredstava. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog

korisnog veka upotrebe sredstava. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava po potrebi se preispituje, a ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stope amortizacije se prilagođavaju za tekuće i buduće periode.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je osnovno sredstvo stavljeno u upotrebu.

Preduzeće može kod sredstava koja su 100% otpisana, da proceni njihovu vrednost u zavisnosti od perioda korišćenja. Za merenje nakon početnog priznavanja primenjuje se osnovni postupak.

Za nekretnine, postrojenja i opremu utvrđuje se budući korisni vek trajanja i stope amortizacije.

Direktor obrazuje komisiju koja donosi odluku i daje nalog knjigovodstvu da primeni odgovarajuće stope za konkretnu godinu.

Za sredstva, otuđena ili rashodovana tokom godine, vrši se konačan obračun amortizacije zaključno sa mesecom u kojem je sredstvo otuđeno odnosno rashodovano.

Investicione nekretnine, koje su u posedu sa ciljem ostvarivanja zarade izdavanjem u zakup ili radi uvećanja kapitala, pri početnom priznavanju se i odmeravaju po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se odmeravaju po poštenoj vrednosti, koja odražava stanje na tržištu, ili po nabavnoj vrednosti, tj. ceni koštanja, o čemu se donosi odluka.

Obezvredivanje imovine vrši se 31.12. tekuće godine i na obračun amortizacije utiče tek na buduće periode. Gubitak zbog obezvredivanja po nabavnoj vrednosti (osnovnog postupka) priznaje se kao rashod u Bilansu uspeha.

Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost, gde, ako je ista beznačajna, osnovicu za obračun čini nabavna vrednost.

- Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica, dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, zatim dugoročni krediti, zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Dugoročni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

Posle početnog priznavanja preduzeće meri dugoročne finansijske plasmane, po njihovim poštenim vrednostima, ili metodom učešća, o čemu odlučuje direktor preduzeća.

- Zalihe materijala, rezervnih delova i robe

Zalihe materijala i rez.delova koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala i rez.delova koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća, meri po ceni koštanja, odnosno neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe materijala, rez.delova i robe se vrednuju prema troškovima kupovine, odnosno nabavke. Troškovi nabavke obuhvataju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti i rabati umanjuju fakturnu cenu.

Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine,
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući i prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja prevoza koja ne može biti veća od tržišne vrednost,
- špeditorske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju da bi se zalihe smestile u određeno skladište.

Obračun izlaza, odnosno prodaje zaliha i rez.delova, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prema metodi ponderisanog proseka, nabavna cena svake stavke određuje se na osnovu stavki na početku perioda i nabavne cene istih stavki, ako su nabavljene tokom tog perioda. Prosek se izračunava prilikom prijema svake naredne nabavke.

Smanjenje vrednosti zaliha materijala i rezervnih delova vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubljenja kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja.

Alat i sitan inventar obuhvata vrednost alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja na korišćenje. Alat i sitan inventar iskazuju se u poslovnim knjigama i posle otpisa u celini, sve dok se ne otuđe.

- Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat Proizvodnog procesa društva, pa se shodno tome vrednuju po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Troškovi sadržani u zalihama nedovršene proizvodnje i gotovim proizvodima obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda (kao što je direktni materijal, direktna radna snaga), kao i fiksne i promenljive režijske troškove proizvodnje koji doprinose dovođenju zaliha na sadašnje stanje.

Neophodnim troškovima ne mogu se smatrati troškovi po osnovu neekonomičnog trošenja materijala (iznad dozvoljenih normativa), kao ni troškovi neefikasnog rada ili nedovoljno iskorišćenih kapaciteta, kao ni ukupni troškovi uprave (direkcija, opšti kadrovski i pravni poslovi, računovodstvo) kao i troškovi prodaje i marketinga.

U cenu koštanja ne mogu se uključiti ni troškovi koji su neobično visoki zbog nepotpunog korišćenja proizvodnih kapaciteta.

Troškovi koji čine vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda utvrđuju se praćenjem troškova po fazama proizvodnje (po mestima troškova).

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vode se u poslovnim knjigama po planskim (stalnim) cenama a svođenje izlaza po prosečnim ponderisanim cenama koštanja vrši se putem korekcije planskih cena za srazmerni deo odstupanja od planskih cena na kraju svakog meseca.

Planske (stalne) cene su prosečne cene koštanja po jediniciproizvoda (nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda) ostvarene u prethodnoj godini.

- *Kratkoročna potraživanja i plasmani*

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica iostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda,roba i usluga.Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda,umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata,a uvećano za obračun poreza na dodatnu vrednost.

Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik naplate (nezavisna naplata) otpisuju se indirektno na teret rashoda. Direktan otpis na teret rashoda vrši se u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti i u slučaju zastarelosti u skladu sa Zakonom o obligacionim odnosima.

Potraživanja od kupaca kojima je rok za naplatu 60 dana istekao otpisuju se indirektno, putem ispravke vrednosti na teret rashoda.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti,vrši se preračun u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan Bilansa preračunavaju se prema važećam kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Ako postoji verovatnoća da se dati krediti ili hartije od vrednosti ne mogu naplatiti prema ugovorenim uslovima, nastaje gubitak zbog umanjenja vrednosti (obezvređenje).

Odluku o direktnom otpisu potraživanja, odnosno o umanjenju vrednosti karatkoročnih plasmana donosi Upravni odbor Društva.

- *Troškovi pozajmljivanja i finansijske obaveze*

Troškove pozajmljivanja predstavljaju kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljenim finansijskim sredstvima. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashodi u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstava koje se gradi, odnosno izgrađuje, ne predstavljaju tekući rashod.

Finansijske obaveze su obaveze prema zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti, obaveze po kratkoročnim kreditima, obaveze prema dobavljačima i druge obaveze.

Početno vrednovanje finansijskih obaveza priznaje se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju.

Smanjenje obaveza u slučajevima propisanim Zakonom vrši se direktnim otpisivanjem.

Posle početnog priznavanja, obaveze se mere po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza nastalih po osnovu trgovanja i derivata po osnovu kojih su nastale obaveze koje se mere po poštenoj vrednosti.

Kursne razlike koje nastaju prilikom izmirenja obaveza ili potraživanja po kursu koji se razlikuje od onih po kojima su bile iskazane, priznaju se kao prihod ili rashod u periodu u kome su nastale.

- Dugoročna rezervisanje

Dugoročno rezervisanje nastaje kada je obaveza nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveza može pouzdano da se proceni.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, troškove restrukturiranja preduzeća, i druga rezervisanja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa u skladu sa MRS 37.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu potrebnih izdataka za izmirenje obaveza. Rezervisanja se koriguju tako da održavaju najbolju sadašnju procenu, na dan svakog bilansa stanja.

Kada nastane rashod po osnovu obaveza za koju je rezervisanje izvršeno, stvarni izdaci predstavljaju rashod, a prethodno izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda.

Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi direktor preduzeća.

- Porez na dobit

Porez na dobit je utvrđen zakonom o porezu na dobit društva. Za 2010.godinu obračun je rađen na bazi prosečne stope od 10,00%, primenom knjigovodstvene i poreske amortizacije kao i korišćenje ulaganja u osnovna sredstva radi umanjenja poreske osnovice.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI, osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama.

- Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija regresa, kompenzacija i povraćaj dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi doprinosa i drugi prihodi.

Dobici predstavljaju ekonomske koristi i prikazuju se na neto osnov nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. U rashode spadaju: troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala,

proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, zarade i ostali lični rashodi. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i prikazuju se na neto osnovu, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

Zaposleni su odgovorni pojedinačno u okviru svojih poslova i radnih zadataka za učinjene propuste u radu u pogledu nepravilnih i neblagovremenih obračuna i korišćenja sredstava, odnosno za neprimenjivanje pozitivnih Zakonskih propisa i akata preduzeća.

Direktor preduzeća je, u skladu sa pozitivnim Zakonskim propisima, odgovoran za poštovanje zakonitosti u radu celog preduzeća.

Bilans stanja na dan 31 decembra 2010. godine predstavlja početni bilans stanja u skladu sa MSFI.

- Devizni kursevi

Zvanični kursevi za valute na dan **31.12.2011.** godine koje su od značaja za poslovanje Preduzeća i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2011	31.12.2010
EUR	104.6409	105.4982
USD	80.8662	79.2802
GBP	124.6022	122.4161
CHF	85.9121	84.4458

2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

BILANS STANJA

2.1.

Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme odnosi se na:

u RSD hiljada

Opis	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Zemljište			
Građevinski objekti	126.504	52.992	73.512
Postrojenja I oprema	128.081	100.031	28.050
Alat i sitan inventar			
Avansi i osnovna sredstva u pripremi			
Ukupno:	254.585	153.023	101.562

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u RSD hiljada

Opis	Iznos	Struktura (%)
Zemljište		
Građevinski objekti	73.512	72
Oprema	28.050	28
Alat i inventar		
Avansi i osnovna sredstva u pripremi		
Ukupno:	101.562	100,0

U cilju potpunijeg informisanje korisnika izveštaja o reviziji, dajemo analitičke podatke o nastalim promenama u izveštajnom periodu.

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVA

u RSD hiljada

Red. broj	Opis dinamike promena	Zemljište	Građ. Objekti	Oprema	Ostale nek,post.i opr.	Invest u tok i sit.alat	Avansi za nek.post.	UKUPNO
I.	NABAVNA VREDNOST							
1.	STANJE 01.01.2011.		125.668	124.119				
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit							
3.	Nove ulaganja		8.378	4.184				
4.	Otuđenja i rashod.			222				
5.	Prenos na sredstva nam.prod							
6.	Revalorizacija							
7.	Ostalo							
8.	STANJE 31.12.2011.		126.505	128.082				
II	ISPRAVKA VREDNOSTI							
1.	STANJE 01.01.2011.		50.375	93.030				
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.							
3.	Amortizacija		2.617	7.202				
4.	Gubici zbog obez.			201				
5.	Otuč.i rashodov.							
6.	Prenos na sred.nam.prod.							
7.	Revalorizacija							
8.	Ostalo							
9.	STANJE 31.12.2011		52.992	100.031				
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.		73.513	28.051				

2.2. Investicione nekretnine

Ako se za procenjivanje koristi model poštene vrednosti

Početno stanje 2011.god.	92.172
Ispravka greške i promena račun.pol.	
Poveć.koja su rezultat sticanja	41.435
Poveć.koja su rezul.nakn.izdataka	
Promena poštene vrednosti-revalorizacija	
Otuđenja i rashodovanja	
Prenos sa ili na zalihe i nekretnine koje koristi vlasnik	
ostalo	
Krajnje stanje	133.607

2.3. Biološka sredstva

	šume	VIŠEGOD. ZASADI	Osnovno stado	Biološka sredstva u prip.	Avansi za biološka sredst.	UKUPNO
Poč.stanje 2011.godine			370			
Ispravka greške i pr.rač.pol						
Poveć.po osn.nab.						
Smanj.po os.prod						
Smanj.po osn.žetve						
Prom.poštene vred.						
ostalo						
Stanje 31.12.2011.			370			

2.4. Učešća u kapitalu

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešće u kapitalu ostalih pov.pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	38.238	38.238
Obezvredjenje učešća u kapitalu		
Ukupno:	38.238	38.238

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, odnosi se na firme Rading LTD, Fimaks Broker i Recreatours.

2.5. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Dugoročni kredit povezanim pravnim licima		
Dugoročni kredit u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	688	1.069
Obezvredjenje dugor.finans.plasmana		
Ukupno:	688	1.069

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na otkup stanova.

2.6. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Zalihe materijala	34.934	31.111
Rezervni delovi		
Alat i inventar	29.625	17.032
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	34.556	35.938
Sopstveni poluproizvodi		
Dati avansi	71.869	54.392
Ispravke vrednosti		
Ukupno:	170.984	138.473

2.7. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

	2011	2010
Nematerijalna sredstva namenjena prodaji	697	697
Zemljište namenjeno prodaji	40.824	40.825
Građevinski objekti namenjeni prodaji		26.399
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja i oprema namenjene prodaji		
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Obezvređenje stalnih sredstava isr.pos.koje se obustavlja		
Ukupno:	41.521	67.921

2.8. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Kupci – povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	28.988	8.767
Potraživanja po specifičnim poslovima		
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji po spec. poslovima	2.695	2.420
Sporna potraživanja od kupaca	752	753
Kupci u inostranstvu		
Potrživanja od zaposlenih		8
Potraživanja od državnih org.i organizacija	527	241
Druga potraživanja bez 223		
Ukupno:	27.572	7.349
Potraživanja na više plaćen porez na dobit	0	472

POTRAŽIVANJA OD KUPCA U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

S obzirom da je nedovoljno da se korisnici izveštaja o reviziji upoznaju sa zbirnim podacima o kupcima, već su im potrebni podaci o kupcima sa većim saldovom kako bi ocenili mogućnost naplate potraživanja i preduzeli odgovarajuće upravljačke mere. Ti podaci se daju u narednoj tabeli:

u RSD hiljada

R.br.	Naziv kupca	Mesto	Iznos
1.	MD Gradnja Invest	Beograd	22.728
2.	Agencija za investicije i stanovanje, Skupstina Grada Beograda	Beograd	3.117
3.	Adria Finance	Beograd	651
	Ukupno:		26.496

2.9. *Kratkoročni finansijski plasmani*

Kratkoročni finansijski na dan 31.12.2011.godine

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Kratkoročni plasmani-ostala povezana pravna lica	58.740	34.480
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dug.plas.koji dos.do jedne godine		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vred.koje se drže do dospeća		
Hartije od vredn. kojima se trguje		
Ostali krat.finans.plasmani	99.576	
Obezvred.krat.finan.ulaganja		
Ukupno:	158.480	34.480

2.10. *Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Hartije od vrednosti (gotovinski ekvivalenti)		
Prelazni račun		
Sredstva na tekućem računu	31.320	32.496
Izdvojena novčana sredstva-AKCIJE	109	500
Blagajna		
Devizni račun	60	60
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Ukupno:	31.489	33.056

2.11. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

	2011	2010
Porez na dodatu vrednost	36.010	16.390
Aktivna vremenska razgraničenja	1.183	2.339
Ukupno:	37.193	18.729

2.12. Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2010	2010
Akcijski kapital	139.083	139.083
Udeli doo		
ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	80.214	80.214
Ukupno:	219.297	219.297

Emisiona premija – otkupljene sopstvene akcije iznose RSD 2.208.050,00 dinara

2.13. Neraspoređena dobit

u RSD hiljada

	2011	2010
Neraspoređena dobit ranijih godina	102.416	99.782
Ispravka greške i promena rač.politike		
Korig.stanje nerasp.dobiti ranijih godina		
Isplata dividende		
Ostala povećanja		
Ostala smanjenja		
Neraspoređena dobit tekuće godine	3.014	2.634
Stanje 31.12.2010	105.430	102.416

2.14. Dugoročni krediti

Obaveze po osnovu dugoročnih kredita su bilansirane prema sledećem :

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Dugoročni krediti u zemlji	20.000	0.00
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Ukupno:	20.000	0.00

Preduzeće nema dugoročnih kredita.

2.15. Ostale dugoročne obaveze

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema mat.i zavisnim prav.licima		
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obav.po emit.hart. od vred.u per dužem od godine dana		
Ostale dugoročne obaveze	2.090	5.023
Ukupno:	2.090	5.023

2.16. Kratkoročne finansijske obaveze

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Kratk.kredit od zav.i mat.pr.lica		
Krat.kred. od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	4.276	20.024
Kratkoročni kredit u inostranstvu		
Deo dug kred.koji dosp.do jedne godine		
Deo ost.dug.obav. koje dosp.do jedne god.	3.002	4.475
Obaveze po kratkorocnim hartijama od vrednosti	35.000	
Ostale kratkoročne obaveze	20.000	
Ukupno:	62.278	24.499

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine, odnose se na deo obaveza koje su plaćene u 2010.god., po osnovu uzetih lizinga za dva teretna vozila.

2.17. Obaveze po osnovu stalnih sredstava namenjenih prodaji i poslovanja koje se obustavlja

Na kontima nije bilo knjiženja.

2.18. Obaveze iz poslovanja

u RSD hiljada

Opis	2010	2010
Primljeni avansi depoz.i kaucije	239.895	117.372
Dobavljači-mat i zav.pravna lica		
Dobavljači.-ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	70.892	50.358
Dobavljači u inostranstvu	5.340	0.00
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze prema uvozniku		
Obav.po osnovu izvoza za tuđračun		
Obaveze po osnovu kom. i kons. prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	316.127	167.730

Dobavljači sa najvećim saldom:

Za potpunije informisanje akcionara i drugih korisnika izveštaja o reviziji od posebnog je značaja da se sagledaju dobavljači koji na dan 31.12.2010. imaju najveće potraživanje.

Ove podatke dajemo u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	Elita Cop	Beograd	14.790
2.	7 Juli	Beograd	7.045
3.	Milmar Put	Beograd	5.024
4.	Adria Finance	Beograd	4.667
5.	Stanogradnja LTD	Beograd	2.901
6.	Vlasina Gradnja SGR	Beograd	2.665
7.	Mima Komerc	Beograd	2.406
8.	Vezuv doo	Beograd	1.971
9.	RT Trans	Beograd	1.784
10.	Ostalo		27.639
	UKUPNO		70.892

2.19. Obaveze po osnovu javnih prihoda

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2.219	6.304
Obaveze po osnovu javnih prihoda	6.514	4.989
Ukupno:	8.733	11.293

2.20. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Obaveze za neto zarade I naknade	4.388	4.394
Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	1.748	1.727
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	1.094	1.090
Ostale obaveze koje se refundiraju	93	171
Obaveze za kamate i troškove finansiranje		
Obaveze za dividende		
Ostale za učešće u dobiti		
Obaveze prema član uprav.i nad.odbora	318	325
Obaveze prema zaposlenima		
Obav. prema fiz.licima po ugovorima	67	50
Obav.za neto prihod preduzetnika		
Ostale obaveze	18	18
Unapred obračunati troškovi		
Obrač.prihodi budućeg perioda		
Razg.zavisni trošk.nabavke		
Odloženi prihodi i prim.donacije		
Raz.prihodi po osnovu potr.		
Ostala pvr		
Ukupno:	7.726	7.775

2.21. Odložene poreske obaveze

	2011	2010
Početno stanje-1 januar	676	676
Ispravka greške i promena rač.politike		
Povećanje/smanjenje u toku godine	56	
Krajnje stanje -31.decembar		
Ukupno:	732	676

BILANS USPEHA

2.22. Poslovni prihodi

u RSD hiljada

Opis	2010	2010
Prih.od prodaje robe mat i zav.prav.licima		
Prih.od prod.robe ostalim pov.prav.licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostran.tržištu		
Prihodi od prodaje proizv. i usluga mat.i zav.pravnim licima		
Prihodi od prodaje proiz.i usl.ost.pov.prav.lic.	806.654	766.378
Prihodi od prodaje proiz.i usluga na inost.tr.		
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje i smanjenje vrednosti zal.učinaka	-1.384	
Ostali poslovni prihodi	18.679	19.325
Ukupno:	823.949	785.703

2.23. Nabavna vrednost prodate robe

Na kontima nije bilo knjiženja.

2.24. Troškovi materijala

u RSD hiljada

Opis	2010	2010
Troškovi materijala za izradu	262.049	266.208
Troškovi ostalog materijala	531	402
Troškovi goriva i energije	6.578	5.141
Ukupno:	269.158	271.751

2.25. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi bruto zarada i naknade zarada	75.729	79.378
Troškovi dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca	13.446	13.905
Troškovi na osnovu ugovora	1.115	911
Troškovi naknade fiz.licima po osnovu ostalih ugovora	524	483
Troškovi naknada članovima uprav.i nadzornog odbora	5.270	2.926
Ostali lični rashodi i naknade	6.473	3.879
Ukupno:	102.557	101.482

2.26. Troškovi amortizacije i rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	2010	2010
Amortizacija alata, inventara		
Amortizacija građevinskih objekata	2.617	2.620
Amortizacija opreme	7.203	8.098
Troškovi rezervisanja		
Ukupno:	9.820	10.718

2.27. Ostali poslovni rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi usluga na izradi učinaka	394.076	367.515
Troškovi transportnih usluga	7.995	4.750
Troškovi održavanja objekata i opreme	1.606	3.298
Troškovi zakupa		
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	284	30
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	1.899	1.597
Troškovi neproizvodnih usluga	2.471	1.795
Troškovi reprezentacije	1.398	1.166
Troškovi osiguranja	2.963	1.354
Troškovi platnog prometa	12.386	9.691
Troškovi članarina komorama		
Troškovi poreza	1.639	1.879
Troškovi doprinosa	37	
Ostali nematerijalni troškovi	3.797	1.946
Ukupno:	430.551	395.021

2.28. Finansijski prihodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Finansijski prihodi od od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamate	5.195	364
Pozitivne kursne razlike	759	1.682
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobiti zav.prav.lica i zaj.ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno:	5.954	2.046

2.29. Finansijski rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavis.prav.licima		
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pov.pravnim licima		
Rashodi kamata	6.861	4.867
Negativne kursne razlike	1.645	2.036
Rahodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zav.prav.lica izaj.ulag.		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno:	8.506	6.903

2.30. Ostali prihodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Dobici od prodaje nemat. ulaganja u nekretnine, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hart.od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Viškovi		
Prihodi po osnovu efekata ugovorenih zaštita od rizika osim valutne klauzule	29	51
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	839	1.700
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugorocnih finan. plasm. i HOV raspolozivih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti potrazivanja i kratk. fin. plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno:	868	1.751

2.31. Ostali rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Gubici po osnovu rashoda i prodaje nem. ulaganja nekretnina i opreme	21	21
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloskih sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ug. zaš. od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	276	2.028
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	286	5
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredjenje nekretn. postrojenja i opreme		96
Obezvredjenje dug. finan. plasmana i drugih HOV ras. za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	5.523	
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredivanje ostale imovine		
Ukupno:	6.111	2.150

2.32. Gubitak ili dobitak

u RSD hiljada

	2011	2010
Dobitak iz redovnog poslovanja	4.068	1.475
Gubitak iz redovnog poslovanja		
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Poreski rashod perioda	998	
Odloženi poreski rashod perioda	56	
Odloženi poreski prihodi periodi		331
Isplaćena lična primanja poslodavcu		

2.33. Usaglašavanje potraživanja i obveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2011. godine.

Neusaglašena potraživanja	31.12.2011.	Račun broj	Napomena (tuženo)
NEMA	/	/	/
Ukupno:			

2.34. Sudski sporovi

Na dan 31.12.2011. godine Preduzeće je tužilac u 7 (sedam) sporova koji se trenutno vode kod nadležnih sudova.

Ukupna vrednost sporova u kojima se Društvo javlja kao tužilac iznosi RSD 3.500.000,00 (tri miliona petsto hiljada dinara).

Ukupna vrednost sporova koja su pravna i fizička lica pokrenula protiv Društvo iznosi RSD 0,00 hiljada.