

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



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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
o finansijskim izveštajima
za 2010. godinu
GD "GRADITELJ - BEOGRAD"AD, BEOGRAD

Beograd, mart 2011.

Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 - 869
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

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 2010. 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 2010. 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, 01.03.2011. godine

„DIJ-AUDIT“ d.o.o.



Jagoda Jovanović
Ovlašćeni revizor

BILANS STANJA
na dan 31.12.2010. godine

u RSD hiljada

Pozicija	Nap. broj	Iznos	
		Tekuća god	Prethodna godina
2	4	5	6
AKTIVA			
A STALNA IMOVINA		238.230	245.550
I NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II NEMATERIJALNA ULAGANJA			
III NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	2.1	198.923	206.184
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	2.1	106.381	113.642
2. Investicione nekretnine	2.2	92.172	92.172
3. Biološka sredstva	2.3	370	370
IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI		39.307	39.366
1. Učešća u kapitalu	2.4	38.238	38.238
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.5	1.069	1.128
B OBRтна IMOVINA		300.479	374.121
I ZALIHE	2.6	138.473	134.494
II Stalna sredstva namenj. prod. i sr pos. koje se ob.	2.7	67.921	34.557
III KRATKOR. POTRAŽ., PLASMANI I GOTOVINA		94.085	205.070
1. Potraživanja	2.8	6.486	67.650
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	2.8	1.334	1.335
3. Kratkoročni finansijski plasmani	2.9	34.480	81.227
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2.10	33.056	17.897
5. Porez na dodatnu vrednost i AVR	2.11	18.729	36.961
IV ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
C POSLOVNA IMOVINA		538.709	619.671
D GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
E UKUPNA AKTIVA		538.709	619.671
F VANBILANSNA AKTIVA			
PASIVA			
A KAPITAL	2.12	321.713	320.769
I OSNOVNI I OSTALI KAPITAL		219.297	219.297
III REZERVE			
IV REVALORIZACIONE REZERVE			
V NERASPOREĐENA DOBIT	2.13	102.416	101.472
B DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		216.320	297.895
I DUGOROČNA REZERVISANJA			
II DUGOROČNE OBAVEZE		5.023	8.685
1. Dugoročni krediti	2.14		
2. Ostale dugoročne obaveze	2.15	5.023	8.685
III KRATKOROČNE OBAVEZE		211.297	289.210
1. Kratkoročne finansijske obaveze	2.16	24.499	3.800
2. Obaveze po osnovu sredstava nam. prod	2.17		
3.. Obaveze iz poslovanja	2.18	167.730	269.971
4. Ostale krat obaveze I PVR	2.20	7.775	7.623
5. Obaveze po osnovu poreza na dod. vrednost I ostalih javnih prihoda	2.19	11.293	7.816
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
IV ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	2.21	676	1.007
C UKUPNA PASIVA		538.709	619.671
D VANBILANSNA PASIVA			

BILANS USPEHA
 u periodu od 01.01. do 31.12.2010. 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	2.22	785.703	452.430
1. Prihodi od prodaje		766.378	452.032
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			17.264
5. Ostali poslovni prihodi		19.325	17.662
II		778.972	455.018
1. Nabavna vrednost prodate robe	2.23		
2. Troškovi materijala	2.24	271.751	156.196
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2.25	101.482	105.219
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	2.26	10.718	4.252
5. Ostali poslovni rashodi	2.27	395.021	189.351
III		6.731	
IV			2.588
POSLOVNI GUBITAK			
V			
FINANSIJSKI PRIHODI	2.28	2.046	11.916
VI			
FINANSIJSKI RASHODI	2.29	6.903	4.201
VII			
OSTALI PRIHODI	2.30	1.751	1.507
VIII			
OSTALI RASHODI	2.31	2.150	4.303
IX			
DOBIT IZ REDOVNOG POSLOV.PRE OPOR.	2.32	1.475	2.331
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	2.32.	1.475	2.331
V.			
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA			
G.			
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashod perioda			
Odloženi poreski rashod perioda			641
Odloženi poreski prihod perioda	2.32	331	
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ.			
NETO DOBITAK	2.32	1.806	1.690
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 31.12.2010. godine

u RSD hiljada

Pozicija	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
A: NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I Prilivi gotovine iz poslovne aktivnosti		884.103	506.502
Prodaja i primljeni avansi		883.739	506.165
Primljene kamate iz posl.aktiv.		364	337
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja			
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		898.848	622.706
Isplate dobavljačima i dati avansi		783.929	485.643
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		90.054	89.559
Plaćene kamate		4.867	3.792
Porez na dobit			
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda		19.998	43.712
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti			
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		14.745	116.204
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	180.439
Primljene kamate			
Primljene dividende			
II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja			54.921
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)			
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava			
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)			54.921
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		46.942	125.518
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja			

C: NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja			
Uvećanje osnovnog kapitala			
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)			
Ostale dugoročne i katkoročne obaveze			
II Odlivi gotovina iz aktivnosti finansiranja		17.038	11.523
Otkup sopstvenih akcija i udela			
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		13.376	6.599
Finansijski lizing		3.662	4.924
Isplaćene dividende			
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja			
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		17.038	11.523
D: SVEGA PRILIV GOTOVINE		931.045	686.941
E: SVEGA ODLIV GOTOVINE		915.886	689.150
F: NETO PRILIV GOTOVINE		15.159	
G: NETO ODLOV GOTOVINE			2.209
H: GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA		17.897	20.106
I: POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE			
J: NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE			
K: GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA		33.056	17.897

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	Gubitak	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 1.1.2009. godine	139.083		80.258					99.782		319.123	
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		80.258					99.782		319.123	
Ukupna povećanja u predhodnoj godini								1.690		1690	
Ukupna smanjenja u predhodnoj godini			44							44	
Stanje na dan 31.12.2009. godine	139.083		80.214					101.472		320.769	
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 stanje 01.01. tekuće godine	139.083		80.214					101.472		320.769	
Ukupna povećanja u tekućoj godini								944		944	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini											
Stanje na dan 31.12.2010. godine.	139.083		80.214					102.416		321.713	

Osnivanje I delovanje Preduzeća

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 sistematizaciju 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 odora, 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 Poslovnikom 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:
HYPO ALPE ADRIA BANK A.D.
KOMERCIJALNA BANKA A.D.
NLB BANKA A.D.
BANCA INTESA A.D.

Matični broj Društva je 7014830.
Šifra delatnosti Društva je 4120.
Broj zaposlenih 106.

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 jedinici proizvoda (nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda) ostvarene u prethodnoj godini.

- Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih 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. Direktni 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 važećem 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 umanjena vrednosti (obežvređenje).

Odluku o direktnom otpisu potraživanja, odnosno o umanjenju vrednosti kratkoročnih 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 приходima.

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 2009. godine predstavlja početni bilans stanja u skladu sa MSFI.

- Devizni kursevi

Zvanični kursevi za valute na dan **31.12.2010.** godine koje su od značaja za poslovanje Preduzeća i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2010	31.12.2009
EUR	105.4982	95.8888
USD	79.2802	66.7285
GBP	122.4161	107.2582
CHF	84.4458	64.4631

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	125.667	50.375	75.292
Postrojenja I oprema	124.119	93.030	31.089
Alat i sitan inventar			
Avansi i osnovna sredstva u pripremi			
Osnovno stado	370	0	370
Ukupno:	250.156	143.405	106.751

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u RSD hiljada

Opis	Iznos	Struktura (%)
Zemljište		
Građevinski objekti	75.292	71
Oprema	31.089	29
Alat i inventar		
Avansi i osnovna sredstva u pripremi		
Ukupno:	106.381	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 1.01.2010.		125.039	121.605				
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit							
3.	Nove ulaganja		628	2.592				
4.	Otuđenja i rashod.			78				
5.	Prenos na sredstva nam.prod							
6.	Revalorizacija							
7.	Ostalo							
8.	STANJE 31.12.2010.		125.667	124.119				
II	ISPRAVKA VREDNOSTI							
1.	STANJE 1.01.2010.		47.755	85.247				
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.							
3.	Amortizacija		2.620	7.839				
4.	Gubici zbog obez.			57				
5.	Otuč.i rashodov.							
6.	Prenos na sred.nam.prod.							
7.	Revalorizacija							
8.	Ostalo							
9.	STANJE 31.12.2010		50.375	93.029				
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.		75.292	31.090				

2.2. Investicione nekretnine

Ako se za procenjivanje koristi model poštene vrednosti

Početo stanje 2010.god.	92.172
Ispravka greške i promena račun.pol.	
Poveć.koja su rezultat sticanja	
Poveć.koja su rezul.nakn.izdataka	
Promena poštene vrednosti-revalorizacija	
Otuđenja i rashodovanja	
Prenos sa ili na zalihe i nekretnine koje koristivlasnik	
ostalo	
Krajnje stanje	92.172

2.3. Biološka sredstva

	šume	VIŠEGOD. ZASADI	Osnovno stado	Biološka sredstva u prip.	Avansi za biološka sredst.	UKUPNO
Poč.stanje 2010.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 31.12.2010.			370			

2.4. Učešća u kapitalu

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2010. godine odnose se na:

Opis	u RSD hiljada	
	2010	2009
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	
	2010	2009
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	1.069	1.128
Obezvredjenje dugor.finans.plasmana		
Ukupno:	1.069	1.128

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na otkup stanova.

2.6. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2010. godine je sledeća:

Opis	u RSD hiljada	
	2010	2009
Zalihe materijala	31.111	65.452
Rezervni delovi		
Alat i inventar	17.032	12.798
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	35.938	35.938
Sopstveni poluproizvodi		
Dati avansi	54.392	20.305
Ispravke vrednosti		
Ukupno:	138.473	134.493

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

	2010	2009
Nematerijalna sredstva namenjena prodaji	697	426
Zemljište namenjeno prodaji	40.825	34.131
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		
Obevređenje stalnih sredstava isr.pos.koje se obustavlja		
Ukupno:	67.921	34.557

2.8. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2010. godine odnose se na:

	u RSDhiljada	
Opis	2010	2009
Kupci – povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	8.767	68.552
Potraživanja po specifičnim poslovima		
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji po spec.poslovima	2.420	1.041
Sporna potraživanja od kupaca	753	
Kupci u inostranstvu		
Potrživanja od zaposlenih	8	
Potraživanja od državnih org.i organizacija	241	136
Druga potraživanja bez 223		
Ukupno:	7.349	67.650

Potraživanja na više plaćen porez na dobit	472	1.334
--	------------	--------------

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 saldonom 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	3.304
2.	Kupci za stanove-fizička lica		3.117
3.	S.F. Finance	Beograd	746
	Ukupno:		7.167

2.9. *Kratkoročni finansijski plasmani*

Kratkoročni finansijski na dan 31.12.2010.godine

u RSD hiljada

Opis	2010	2009
Kratkoročni plasmani-ostala povezana pravna lica	34.480	59.961
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	0.00	21.266
Obezvred.krat.finan.ulaganja		
Ukupno:	34.480	81.227

2.10. *Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

u RSD hiljada

Opis	2010	2009
Hartije od vrednosti (gotovinski ekvivalenti)		
Prelazni račun		
Sredstva na tekućem računu	32.496	17.843
Izdvojena novčana sredstva-AKCIJE	500	
Blagajna		
Devizni račun	60	54
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Ukupno:	33.056	17.897

2.11. *Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja*

u RSD hiljada

	2010	2009
Porez na dodatu vrednost	16.390	
Aktivna vremenska razgraničenja	2.339	39.768
Ukupno:	18.729	39.768

2.12. *Osnovni i ostali kapital*

Struktura kapitala na dan 31.12.2010. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2010	2009
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

2.13. Neraspoređena dobit

	u RSD hiljada	
	2010	2009
Neraspoređena dobit ranijih godina	99.782	99.782
Ispravka greške i promena rač.politike		
Korig.stanje nerasp.dobiti ranijih godina		
Isplata dividende		
Ostala povećanja		
Ostala smanjenja		
Neraspoređena dobit tekuće godine	2.634	2.099
Stanje 31.12.2010	102.416	101.881

2.14. Dugoročni krediti

Obaveze po osnovu dugoročnih kredita su bilansirane prema sledećem :

	u RSD hiljada	
Opis	2010	2009
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Ukupno:	0.00	0.00

Preduzeće nema dugoročnih kredita.

2.15. Ostale dugoročne obaveze

	u RSD hiljada	
Opis	2010	2009
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	5.023	8.685
Ukupno:	5.023	8.685

2.16. Kratkoročne finansijske obaveze

	u RSD hiljada	
Opis	2010	2009
Kratk.kredit od zav.i mat.pr.lica		
Krat.kred. od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	20.024	
Kratkoročni kredit u inostranstvu		
Deo dug kred.koji dosp.do jedne godine		
Deo ost.dug.obav. koje dosp.do jedne god.	4.475	3.800
Obaveze po krator.hartijama od vrednosti		
Ostale kratkoročne obaveze		
Ukupno:	24.499	3.800

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine, odnose se na deo obaveza koje su plaćene u 2009.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	2009
Primljeni avansi depoz.i kaucije	117.372	233.354
Dobavljači-mat i zav.pravna lica		
Dobavljači.-ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	50.358	34.358
Dobavljači u inostranstvu	0.00	2.259
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:	167.730	269.971

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.	7 Juli	Beograd	10.027
2.	Hydrobell	Beograd	5.458
3.	Elita-Cop	Beograd	3.000
4.	Monter Emit	Beograd	2.938
5.	MC Corona	Beograd	2.302
6.	Beton Plus	Beograd	2.125
7.	Geosonda-Fundiranje	Beograd	2.034
8.	Milmar Put	Beograd	2.000
9.	Luk Trans	Beograd	1.478
10.	Ostalo		18.996
	UKUPNO		50.358

2.19. Obaveze po osnovu javnih prihoda

u RSD hiljada

Opis	2010	2009
Obaveze za porez na dodatu vrednost	6.304	6.743
Obaveze po osnovu javnih prihoda	4.989	
Ukupno:	11.293	6.743

2.20. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

Opis	2010	2009
Obaveze za neto zarade I naknade	4.394	4.276
Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	1.727	1.697
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	1.090	1.060
Ostale obaveze koje se refundiraju	171	54
Obaveze za kamate i troškove finansiranje		
Odaveze za dividende		
Ostale za učešće u dobiti		
Obaveze prema član uprav.i nad.odbora	325	316
Obaveze prema zaposlenima		
Obav. prema fiz.licima po ugovorima	50	203
Obav.za neto prihod preduzetnika		
Ostale obaveze	18	17
Unapred obračunati troškovi		
Obrač.prihodi budućeg perioda		
Razg.zavisni trošk.nabavke		
Odloženi prihodi i prim.donacije		
Raz.prihodi po osnovu potr.		
Ostala pvr		
Ukupno:	7.775	7.623

2.21. Odložene poreske obaveze

	2010	2009
Početno stanje-1 januar	676	1.007
Ispravka greške i promena rač.politike		
Povećanje/smanjenje u toku godine		
Krajnje stanje -31.decembar		
Ukupno:	676	1.007

BILANS USPEHA

2.22. Poslovni prihodi

u RSD hiljada

Opis	2010	2009
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.	766.378	452.032
Prihodi od prodaje proiz.i usluga na inost.tr.		
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje i smanjenje vrednosti zal.učinaka		-17.264
Ostali poslovni prihodi	19.325	17.662
Ukupno:	785.703	452.430

2.23. Nabavna vrednost prodate robe

Na kontima nije bilo knjiženja.

2.24. Troškovi materijala

u RSD hiljada

Opis	2010	2009
Troškovi materijala za izradu	266.208	156.322
Troškovi ostalog materijala	402	330
Troškovi goriva i energije	5.141	5.422
Ukupno:	271.751	162.074

2.25. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u RSD hiljada

Opis	2010	2009
Troškovi bruto zarada i naknade zarada	79.378	83.249
Troškovi dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca	13.905	14.871
Troškovi na osnovu ugovora	911	2.179
Troškovi naknade fiz.licima po osnovu ostalih ugovora	483	622
Troškovi naknada članovima uprav.i nadzornog odbora	2.926	
Ostali lični rashodi i naknade	3.879	4.298
Ukupno:	101.482	105.219

2.26. Troškovi amortizacije i rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	2010	2009
Amortizacija alata, inventara		
Amortizacija građevinskih objekata	2.620	2.280
Amortizacija opreme	8.098	1.872
Troškovi rezervisanja		
Ukupno:	10.718	4.252

2.27. Ostali poslovni rashodi

u RSD hiljada

Opis	2010	2009
Troškovi usluga na izradi učinaka	367.515	161.461
Troškovi transportnih usluga	4.750	3.252
Troškovi održavanja objekata i opreme	3.298	2.549
Troškovi zakupa		
Troškovi sajmova		
Troškovi reklame i propagande	30	31
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	1.597	2.414
Troškovi neproizvodnih usluga	1.795	2.615
Troškovi reprezentacije	1.166	1.932
Troškovi osiguranja	1.354	1.904
Troškovi platnog prometa	9.691	9.527
Troškovi članarina komorama		
Troškovi poreza	1.879	2.704
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1.946	962
Ukupno:	395.021	189.351

2.28. Finansijski prihodi

u RSD hiljada

Opis	2010	2009
Finansijski prihodi od od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamate	364	1.563
Pozitivne kursne razlike	1.682	10.353
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobiti zav.prav.lica i zaj.ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno:	2.046	11.916

2.29. Finansijski rashodi

u RSD hiljada

Opis	2010	2009
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavis.prav.licima		
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pov.pravnim licima		
Rashodi kamata	4.867	1.221
Negativne kursne razlike	2.036	2.571
Rahodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zav.prav.lica izaj.ulag.		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno:	6.903	3.792

2.30. Ostali prihodi

u RSD hiljada

Opis	2010	2009
Dobici od prodaje nem.ulag,nekret,postr.i opreme		89
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 ugov.zaš.od rizika osim val.klauz.	51	145
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	1.700	264
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulag.		
Prihodi od uskl.vrsd.nekret,postr.i opreme		
Prihodi od usklađivanjavred.dug.fin.pl. i har od vred.rasp.za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		1.009
Prihodi od uskl.vr.potr.i kratk.finans.plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno:	1.751	1.507

2.31. Ostali rashodi

u RSD hiljada

Opis	2010	2009
Gubici po osnovu rash.i prodaje nem.ulag.nekr. i opreme	21	15
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje biol.sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i har. od vr.		
Gubici od prodaje materijala		
manjkovi		
Rashodi po osnovuefekataug.zaš.od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	2.028	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	5	47
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredenje nekret. postrojenja i opreme	96	
Obezvredenje dug.finan.plasmana i drugih har.od vredn..ras.za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		4.241
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finan. plasmana		
Obezvredivanje ostale imovine		
Ukupno:	2.150	4.303

2.32. Dobitak

u RSD hiljada

	2010	2009
Dobitak iz redovnog poslovanja	1.475	2.740
Gubitak iz redovnog poslovanja		
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		641
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 31.12.2010. godine.

Neusaglašena potraživanja	31.12.2010.	Račun broj	Napomena (tuženo)
NEMA	/	/	/
Ukupno:			

2.34. Sudski sporovi

Na dan 31.12.2010. godine Preduzeće je tužilac u 7 sporova koji se trenutno vode kod nadležnih sudova.

Ukupna vrednost sporova u kojima se Preduzeće javlja kao tužilac iznosi RSD 3.500.000 (trimilionapetstohiljada dinara).

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