

MORAVAMERMER AD BEOGRAD

**Godišnji izveštaj
MORAVAMERMER AD
za 2011. godinu**

Beograd, April 2012.

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), **Moravamermer a.d. Beograd, MB: 07016638 objavljuje:**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2011. GODINU

S A D R Ž A J

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI MORAVAMERMER AD ZA 2011. GODINU
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje)
2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA* (Napomena)
6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA* (Napomena)

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI MORAVAMERMER AD ZA 2011. GODINU

(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje)



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	MORAVA MERMER AD BEOGRAD				
Матични број	07016638	ПИБ	100007350	Општина	ZVEZDARA
Место	BEOGRAD	ПТТ број	11000		
Улица	Gospodara Vučića	Број	225		

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	На посебно назначену адресу.				
Назив	SPACE 2000 DOO BEOGRAD				
Општина	ZVEZDARA	Место	BEOGRAD	ПТТ број	11000
Улица	Gospodara Vučića	Број	223		

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	17385682 - SPACE 2000 DOO BEOGRAD				
Место	BEOGRAD	Улица	Gospodara Vučića	Број	223
Е-mail	finansd@eunet.rs				
Телефон	0112415965				

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис _____

Име М.П.

Презиме

ЈМБГ

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07016638 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100007350 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **MORAVA MERMER AD BEOGRAD**

Sediste : **BEOGRAD, Gospodara Vučića 225**

BILANS STANJA



7005006962850

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		3665	4117
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		3665	4117
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		3665	4117
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039(deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 036, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		28659	26890
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		13662	14698
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		14997	12192
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		9095	5430
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		0	182
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		3923	3261

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		1979	3319
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		917	970
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		33241	31977
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		31842	34118
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		65083	66095
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		12171	12171
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		12171	12171
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		65083	66095
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		234	267
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		64849	65828
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		64466	65826
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120			
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		383	2
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		65083	66095
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 14.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna drustva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07016638 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	100007350 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **MORAVA MERMER AD BEOGRAD**

Sedište : **BEOGRAD, Gospodara Vučića 225**

BILANS USPEHA



7005006962867

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		36737	45449
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		36737	45449
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Sm anjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		33694	48638
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		17121	31621
51	2. Troškovi materijala	209		3163	2417
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		7438	8498
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		595	398
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		5377	5704
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		3043	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	3189
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		518	44
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		1300	7652
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		81	6224
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		13	2
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPORE ZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		2329	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPORE ZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		0	4575
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		2329	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	4575
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		53	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		2276	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		0	4575
	Ä...Ä: NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 14.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07016638 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Šifra delatnosti	100007350 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **MORAVA MERMER AD BEOGRAD**

Sedište : **BEOGRAD, Gospodara Vučića 225**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005006962874

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	38223	54012
1. Prodaja i primljeni avansi	302	37660	53962
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	30	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	533	50
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	37561	36286
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	32476	26251
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	4263	8931
3. Placene kamate	308		
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	822	1104
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	662	17726
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTITIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324		

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	16631
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	16631
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	16631
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	38223	54012
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	37561	52917
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	662	1095
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	3261	2166
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	3923	3261

U _____ dana 14.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07016638 Maticni broj	Sifra delatnosti	100007350 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **MORAVA MERMER AD BEOGRAD**

Sedište : **BEOGRAD, Gospodara Vučića 225**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005006962898

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	12171	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	12171	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	12171	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	12171	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	12171	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	12171	531		544	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	12171	534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	12171	537		550	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	12171	540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	12171	543		556	

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	29543
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	29543
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	4575
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	34118
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	34118
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	2276
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	31842

U _____ dana 14.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07016638 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100007350 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **MORAVA MERMER AD BEOGRAD**

Sedište : **BEOGRAD, Gospodara Vučića 225**

STATISTICKI ANEKS



7005006962881

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	4	6

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	16120	12003	4117
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	142	XXXXXXXXXXXX	142
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	594	XXXXXXXXXXXX	594
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	15668	12003	3665

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	12566	14668
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	1088	0
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	8	30
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	13662	14698

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	12171	12171
	u tome : strani kapital	624	8701	8701
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	12171	12171

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	12171	12171
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	12171	12171
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	12171	12171

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	9095	5379
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	64466	65826
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	4074	7637
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	33236	74996
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	3378	3851
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	559	668
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	803	940
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	1040	815
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	6195	7719
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	122846	167831

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	681	431
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	4648	5459
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	835	936
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1040	815
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	915	1288
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	2886	2289
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660	0	150
540	11. Troškovi amortizacije	661	595	368
552	12. Troškovi premija osiguranja	662		
553	13. Troškovi platnog prometa	663	124	200

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	882	759
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	0	431
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	0	431
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarnu, kulturnu, zdravstvenu, obrazovnu, naučnu i versku namenu, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	13	0
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	12619	13557

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	0	1060
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	30	30
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	30	30
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	60	1120

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

U _____ dana 14.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2011. GODINU**
Privredno društvo
MORAVAMERMER A.D.

– BEOGRAD, 29. februar 2012. GODINE –

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

INFORMACIJE O DRUŠTVU

Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: **MORAVAMERMER preduzeće za proizvodnju i preradu mermera**
Skraćeni naziv društva: **MORAVAMERMER A.D. BEOGRAD**
Sedište društva: Beograd, Gospodara Vučića 225
Veličina društva: malo
Oblik organizovanja: akcionarsko društvo
Matični broj: 07016638
Šifra delatnosti: 26700
PIB: 100007350

Istorijat društva

Preduzeće *Moravamermer* osnovano je kao društveno preduzeće 1. novembra 1947. godine. Jedno vreme je poslovalo u sastavu *GP Trudbenik* iz Beograda. U septembru 2005. godine (06.09.2005.) menja pravnu formu u akcionarsko društvo, čiji je većinski akcionar preduzeće *Kamen* iz Pazina - Hrvatska.

Delatnost

Pretežna delatnost društva *Moravamermer A.D. Beograd* je prerada mermera, a sporednih delatnosti nema.

Organi društva

Prema Statutu, organi *Moravamermer A.D.* su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Upravni odbor, kao organ upravljanja;
- direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

Zaposlenost u društvu

Moravamermer A.D. je na dan 31. decembra 2011. godine imala 4 zaposlena radnika. Kvalifikaciona struktura radnika je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	2
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	_____
– viša stručna sprema (VI)	_____
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	1
– kvalifikovani radnici (III)	1
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
Ukupno:	4

OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 119/2008 i 49/2009).

PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe.

Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Obračun izlaza zaliha se vrši po FIFO-metodu.

Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje su sledeća lica:
– direktor privrednog društva Ljubiša Mihailović
– angažovani računovođa Dragica Vukajlović

PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi. Upporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2011.	Ostvareni prihodi u 2010.	Indeksi
1	Poslovni prihodi	36.737	45.449	
2	Finansijski prihodi	473	44	
3	Ostali prihodi	81	6.224	
4	UKUPNI PRIHODI	37.291	51.717	

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	2.274	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	34.463	44.415
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		1.034
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	36.737	45.449

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i ino tržištu; domaće tržište učestvuje sa 93,81%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 19,17%.

Finansijski prihodi

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	30	29
Pozitivne kursne razlike	488	15
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	518	44

Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		6.224
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	34	
Ostali nepomenuti prihodi	47	
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	81	6.224

PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2011.	Ostvareni rashodi u 2010.	Indeksi
1	Poslovni rashodi	33.694	48.638	
2	Finansijski rashodi	1.300	7.652	
3	Ostali rashodi	13	2	
4	UKUPNI RASHODI	35.007	56.292	

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Nabavna vrednost prodate robe	17.121	31.621
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:	17.121	31.621
Troškovi materijala za izradu	2.235	1.853
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	247	133
Troškovi goriva i energije	681	431
Ukupno grupa 51:	3.163	2.417
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	4.648	4.720
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	834	937
Troškovi naknada po ugovoru o delu		815
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		738
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	1.041	
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	915	1.288
Ukupno grupa 52:	7.438	8.498
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.048	
Troškovi transportnih usluga	533	522
Troškovi usluga održavanja	19	120
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajmovi	160	
Troškovi reklame i propagande	143	245
Troškovi istraživanja		150
Troškovi ostalih usluga	983	1.401
Troškovi razvoja		
Ukupno grupa 53:	2.886	2.438
Troškovi amortizacije	595	368
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		30
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54:	595	398
Troškovi neproizvodnih usluga	1.147	1.633
Troškovi reprezentacije	92	82
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa	124	200
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	882	759
Troškovi doprinosa		985
Ostali nematerijalni troškovi	246	592
Ukupno grupa 55:	2.491	3.266
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	33.694	48.638

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala, troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisiju sa 100%.

Za 2011. godinu zarade su obračunate i isplaćene u 2011. godini za svih dvanaest meseci. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Ostali izdaci i naknade isplaćivani su u skladu sa Zakonom. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata		431
Negativne kursne razlike	1.296	7.221
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi	4	
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	1.300	7.652

Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Manjkovi		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ostali nepomenuti rashodi	13	2
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje građevinskih objekata		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI	13	2

FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2011.	Ostvareno u 2010.	Indeksi
1	Poslovni dobitak			
2	Poslovni gubitak	3.043	3.189	
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	782	7.608	
5	Dobitak na ostalim prihodima	68	6.222	
6	Gubitak na ostalim rashodima			
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda	53		
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	NETO DOBITAK	2.276		
	NETO GUBITAK		4.575	

BILANS STANJA

UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31. 12. 2011. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31. 12. 2010. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi
1	Zemljište	38	38	
2	Građevinski objekti	3491	3.812	
3	Postrojenja i oprema	136	267	
4	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
5	Osnovno stado			
6	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	3.665	4.117	

PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Preduzeće je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

– Građevinski objekti	Stopa amortizacije %	2,5
– Oprema		15
– Kompjuteri		30
– Nematerijalna ulaganja		—
– Alat i inventar		—

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1	Zemljište	38	1,04
2	Građevinski objekti	3.491	95,25
3	Postrojenja i oprema	136	3,71
4	Investicione nekretnine		
5	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
6	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	3.665	100

Privredno društvo u računovodstvenim politikama se opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godinu su bile na osnovu obračuna amortizacije osnovnih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 321 hiljadu dinara, a opreme 274 hiljada dinara, što čini ukupno 595 hiljada dinara.

UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

(u hiljadama dinara)

	2010.	2010.
Materijal	12.566	14.668
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	1.088	
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	8	30
UKUPNO ZALIHE	13.662	14.698

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova.

Na kraju godine nije bilo zaliha nedovršene proizvodnje, ni zaliha gotovih proizvoda. Stanje popisanih zaliha materijala je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici **Upravnog odbora 31. januara 2012. godine.**

DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je analitički konto 1500 – avansi dati drugim pravnim licima u zemlji. Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA 2011. GODINE

Redni broj	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1	DPC DIGITAL	Beograd	8	2011
2				
3				
4				
5				
6				
7				
	Ukupno		8	

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Dati avansi u tekućoj godini	8	100
2	Dati avansi stari od 1 do 2 godine		
3	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	8	100

KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 14.997 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• kupci u zemlji	7.064
• kupci u inostranstvu	2.440
• ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	601
• potraživanja od zaposlenih	

- potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa 1
- ostala potraživanja 191
- potraživanja za više plaćen porez na dobit 3.923
- kratkoročni finansijski plasmani 1.979
- gotovinski ekvivalenti i gotovina 14.997
- PDV i aktivna vremenska razgraničenja 14.997
- **Ukupno potraživanja 14.997**

KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan neto iznos potraživanja u iznosu od 9.095 hiljada dinara.

POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 31.12. 2011. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:
– u saglašenju je 61, odnosno 100%;

POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Na računu 20300 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 31.12.2011. godine su iskazana u iznosu od 23.314 evra, od kojih je 5.743 evra indirektno otpisano zbog zastarelosti, a 17.571 evro je potraživanje od matičnog pravnog lica i taj iznos je usaglašen.

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	2.373	33,59
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	3.422	48,43
4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	79	1,18
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	1.189	16,80
6	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
8	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	7.063	100

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	1.839	75,39

4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	601	24.61
8	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	2.440	100

Potraživanja od kupaca u inostranstvu starija od 3 godine iznose 601 hiljadu dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna.

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)		
b) Usaglašeno 100%	61	7.063
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Kupci u inostranstvu su:

- 1) *Getra d.o.o.* i *Mermer Danilovgrad d.o.o.* - Crna Gora, i sa njima se vode dugogodišnji sudski sporovi. Ova potraživanja su indirektno otpisana.
- 2) *Kamen Pazin*, Hrvatska - potraživanje usaglašeno 100%

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRETPLAĆENIH POREZA

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRETPLAĆENIH OSTALIH POREZA – SPECIFIKACIJA k-ta 224

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis konta	Konto	Stanje 31.12.2011.
1	Potraživanja za pretplatu takse za korišćenje građevinskog zemljišta, komunalne takse i poreza na imovinu	2243	1
	UKUPNO		1

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU DATIH DEPOZITA KUPCIMA

OSTALA POTRAŽIVANJA – SPECIFIKACIJA k-ta 228

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis konta	Konto	Stanje 31.12.2011.
1	Ostala kratkoročna potraživanja - depozit <i>Montinvest</i>	2288	192
	UKUPNO		192

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 3.923 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2010.	2010.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	3.812	3.137
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	111	124
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	3.923	3.261

Iskazana novčana sredstva se vode na računu kod Komercijalne banke a.d. Beograd (dinarski i devizni račun).

POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 1.979 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi	-
• PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi	-
• potraživanja za više plaćen PDV	-
• unapred plaćeni troškovi	-
• ostala aktivna vremenska razgraničenja	1.979
• UKUPNO	1.979

AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U okviru računa 288 iskazana su odložena poreska sredstva

917

GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

Ukupno iskazan gubitak iznad visine kapitala iznosi 31.842 hiljade dinara.

KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	2011.	2010.
Akcijski kapital	12.171	12.171
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	12.171	12.171

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2011.	2010.
Akcionar Kamen Pazin	obične	71,50	8.701	8.701
Akcionar				
Akcionar				
Manjinski interes	obične	28,50	3.470	3.470
UKUPNO			12.171	12.171

Većinski vlasnik sa 71,50 % akcija je privredno društvo **Kamen** Pazin.

GUBITAK DO VISINE KAPITALA

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati na sledeći način:

	2011.	2010.
Gubitak ranijih godina	12.171	12.171
Gubitak tekuće godine		
UKUPNO	12.171	12.171

OBAVEZE

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 65.083 hiljade dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
• dugoročna rezervisanja.....	234
• dugoročne obaveze.....	-
• kratkoročne obaveze.....	64.849
• odložene poreske obaveze.....	2
• UKUPNO	65.083

DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 234 hiljade dinara.

KRA TKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 64.849 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	2011.	2010.
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.850	1.680
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	62.208	64.095
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	408	51
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		81
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	383	
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Za manje obračunati PDV		
Obračunati prihodi budućih perioda		
Naplaćeni PDV		
Odloženi prihod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		2
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	64.849	65.828

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Društvo nema neizmirene kratkoročne finansijske obaveze.

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. iznose 64.466 i imaju sledeću strukturu:

Podgrupa računa	Opis	Saldo u RSD 31.12.2011.
430	Primljeni avansi	1.850
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	408
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	
439	Ostale obaveze iz poslovanja	62.208

PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 1.850 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA 2011. GODINE

Red. broj	Broj konta	Naziv konta	Iznos
		Primljeni avansi od kupaca iz zemlje	1.850
		Primljeni avansi od kupaca u inostranstvu	
		UKUPNO	1.850

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Dati avansi u tekućoj godini	1.850	100
2	Dati avansi stari od jedne do dve godine		

3	Dati avansi stari od dve do tri godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	1.850	100

DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU SA SALDOM

Sa dobavljačima iz inostranstva (*Mermer* Danilovgrad - Crna Gora) vodi se dugogodišnji sudki spor i izvršen je direktni otpis obaveze.

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	408	100
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	408	100

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose hiljada dinara.

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 0 (nula) dinara, a sastoje se od:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade		
Obaveze za naknade po ugovoru o delu		
Obaveze za naknade članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade na teret poslodavca		
Obaveze za naknade po osnovu bolovanja		
Ukalkulisane neto zarade invalida rada sa porezom i doprinosima		
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca		
Obaveze po osnovu kamate i troškova		
Obaveze prema zaposlenima		
Ostale obaveze		
UKUPNO	0	0

OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHOD I PVR

Podatak na red. br. 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja se odnosi na obavezu za PDV koja se obračunava u tekućoj, a plaća u narednoj godini i iznosi 383 hiljade dinara.

Za privredno društvo

Dana _____

2. IZVEŠTAJ REVIZORA (u celini)

"Bojić revizija" d.o.o.
Šabac, Cara Dušana 1/II/14

Izveštaj
o reviziji finansijskih izveštaja za period
od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

Kao ovlašćeno revizorsko društvo angažovani smo da izvršimo reviziju finansijskih izveštaja i poslovnih knjiga privrednog društva „Moravamermer“ a.d. Beograd sa stanjem na dan 31.12.2011. godine. Za finansijske izveštaje odgovorno je rukovodstvo, a u delovima lica utvrđena aktima društva.

Dokumentaciona osnova finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji koji su bili predmet revizije sastavljeni su u formi propisanoj Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, i 119/2008 i 2/2010), a na osnovu računovodstvenih evidencija društva koje ono obezbeđuje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, MRS odnosno MSFI, kao i drugim finansijskim propisima koji se primenjuju na poslovanje društva.

Obim obavljanja revizije

Međunarodni standardi revizije nalažu da se revizija planira i izvrši na način koji omogućuje da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne materijalno značajne informacije. Revizija uključuje ispitivanje dokaza na osnovu provere uzoraka kojima se potvrđuju iznosi i informacije objavljene u finansijskim izveštajima.

Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih finansijskih načela i vrednovanje značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo kao i sveukupnu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Najdublji zahvat revizije je obavljen kod kupaca i dobavljača, pri čemu je pristup revizora bio usmeren na naplativost potraživanja od kupaca i izmirivanje obaveza prema dobavljačima. To je detaljno objašnjeno u napomenama uz finansijske izveštaje i u izveštaju o reviziji.

REVIZORSKA IZJAVA

Saglasno odredbama člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009),

IZJAVLJUJEMO

1. Društvo za reviziju "Bojić revizija" d.o.o. Šabac nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije „Moravamermer“ a.d. Beograd.
2. Naručilac posla „Moravamermer“ a.d. Beograd nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u "Bojić revizija" d.o.o. Šabac.
3. Dragan Bojić, dipl.ecc, ovlašćeni revizor, nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač naručioca revizije „Moravamermer“ a.d. Beograd.
4. Članovi revizorskog tima, koji su obavili reviziju nisu srodnici direktora ili osnivača „Moravamermer“ a.d. Beograd u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.
5. Društvo za reviziju "Bojić revizija" d.o.o. Šabac, članovi revizorskog tima koji su obavili reviziju nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije „Moravamermer“ a.d. Beograd, koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Direktor,

Dragan Bojić, dipl.ecc

IZVEŠTAJ OVLAŠĆENOG REVIZORA

Akcionarima privrednog društva »Moravamermer« ad, Beograd

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva "Moravamermer" a.d. Beograd (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva 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 radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške.

Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i razumnost (opravdanost) računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

Osnova za mišljenje sa rezervom:

Kao što je izneto u napomeni br. 13. uz finansijske izveštaje Privredno društvo ne raspolaže odgovarajućim dokazima o vlasništvu nad nepokretnostima.

Kao što je izneto u napomeni br. 20. uz finansijske izveštaje, vrednost potraživanja od kupaca u zemlji kojima je protekao rok naplate preko jedne godine iznosi 1.189 hiljada dinara, a za koja privredno društvo nije izvršilo odgovarajuća rezervisanja po osnovu rizika naplativosti.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusima Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Kao što je izneto u Napomeni br. 13. uz finansijske izveštaje, nekretnine, postrojenja i oprema su vrednovana po nabavnoj vrednosti (paragraf 30 MRS 16). Po našem mišljenju, s obzirom na visinu prisutne stope inflacije, ova imovina bila bi realnije vrednovana po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 31 MRS 16.

Šabac, 15.april 2012. godine.

Ovlašćeni revizor,

**Dragan Bojić, dipl.ecc
„Bojić revizija“ d.o.o. Šabac**

I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI OPŠTA OBJAŠNJENJA

Na osnovu člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji, podzakonskih propisa donetih uz ovaj Zakon, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju Bilansa uspeha, Bilansa stanja, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za 2011. godinu privrednog društva „Moravamermer“ a.d. Beograd, i o tome podnosimo ovaj izveštaj.

S obzirom da je pravno lice organizovano kao akcionarsko društvo, bez obzira što je razvrstano u malo pravno lice, revizija je izvršena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji.

Za tačnost finansijskih izveštaja odgovorno je rukovodstvo klijenta. Naša odgovornost se sastoji u tome da planiramo reviziju u cilju prikupljanja dovoljnih dokaza radi formiranja i izražavanja mišljenja da li su finansijski izveštaji prezentirani objektivno i istinito.

Izveštaj o reviziji počinjemo sa prikazivanjem finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije u koje spadaju:

- Bilans uspeha;
- Bilans stanja;
- Izveštaj o tokovima gotovine;
- Izveštaj o promenama na kapitalu.

Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo, shodno našim propisima o reviziji i Međunarodnim standardima revizije, donetim od strane Međunarodne federacije računovođa (IFAC).

Ukoliko su u ovom izveštaju utvrđene bilo kakve nepravilnosti materijalog karaktera, to je konstatovano kod odgovarajućih napomena. Suprotno tome, ukoliko nije bilo nepravilnosti, podaci su dati kao dokaz da su bili predmet revizije.

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2011.

GODINE

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa uspeha, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	201		36.737	45.449
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		36.737	45.449
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		33.694	48.638
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		17.121	31.621
51	2. Troškovi materijala	209		3.163	2.417
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		7.438	8.498
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		595	398
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		5.377	5.704
	III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)	213		3.043	
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)	214			3.189
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		518	44
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		1.300	7.652
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		81	6.224
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		13	2
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	219		2.329	
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	220			4.575
69–59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59–69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 – 220 + 221 – 222)	223		2.329	
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)	224			4.575
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		53	
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)	229		2.276	
	E. NETO GUBITAK (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)	230			4.575
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. GODINE

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa stanja, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

AKTIVA

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		3.665	4.117
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		3.665	4.117
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		3.665	4.117
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013 + 014 + 015 + 021)	012		28.659	26.890
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		13.662	14.698
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		14.997	12.192
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		9.095	5.430
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			182
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		3.923	3.261
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		1.979	3.319
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		917	970
	V. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012)	022		33.241	31.977
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		31.842	34.118
	D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024		65.083	66.095
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025			

„MORAVAMERMER” a.d. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

PASIVA

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102 + 103 + 104 + 105 + 106 – 107 + 108 – 109 – 110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		12.171	12.171
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		12.171	12.171
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112 + 113 + 116)	111		65.083	66.095
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		234	267
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113			
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		64.849	65.828
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		64.466	65.826
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120			
47 i 48, osim 481 i 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		383	2
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124		65.083	66.095
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011. GODINU

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o tokovima gotovine, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.
(u hiljadama dinara)

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	38.223	54.012
1. Prodaja i primljeni avansi	302	37.660	53.962
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	30	
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	533	50
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	37.561	36.286
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	32.476	26.251
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	4.263	8.931
3. Plaćene kamate	308		

4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	822	1.104
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	311	662	17.726
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I – II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II – I)	324		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		16.631
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		16.631
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II – I)	335		16.631
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 + 313 + 325)	336	38.223	54.012
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305 + 319 + 329)	337	37.561	52.917
D. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 – 337)	338	662	1.095
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 – 336)	339		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	3.261	2.166
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)	343	3.923	3.261

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

INFORMACIJE O DRUŠTVU

Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: **MORAVAMERMER preduzeće za proizvodnju i preradu mermera a.d. Beograd**

Skraćeni naziv društva: **MORAVAMERMER A.D. BEOGRAD**

Sedište društva: Beograd, Gospodara Vučića 225.

Veličina društva: malo

Oblik organizovanja: akcionarsko društvo

Matični broj: 07016638

Šifra delatnosti: 26700

PIB: 100007350

Istorijat društva

Preduzeće *Moravamermer* osnovano je kao društveno preduzeće 1. novembra 1947. godine. Jedno vreme je poslovalo u sastavu *GP Trudbenik* iz Beograda. U septembru 2005. godine (06.09.2005.) menja pravnu formu u akcionarsko društvo, čiji je većinski akcionar preduzeće *Kamen* iz Pazina - Hrvatska.

Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Upravni odbor, kao organ upravljanja;
- Direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

Broj zaposlenih u društvu

„Moravamermer“ a.d. Beograd je na dan 31. decembra 2011. godine imalo 4 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	_____ 2
– viša stručna sprema (VI)	_____
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	_____ 1
– kvalifikovani radnici (III)	_____ 1
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
Ukupno:	_____ 4

OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije.

Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije odgovorna su sledeća lica:

- direktor privrednog društva Ljubiša Mihailović,
- angažovani računovođa Dragica Vukajlović.

PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi. Usporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2011.	Ostvareni prihodi u 2010.	Indeksi
1	Poslovni prihodi	36.737	45.449	80,83
2	Finansijski prihodi	518	44	1.177,27
3	Ostali prihodi	81	6.224	1,30
4	UKUPNI PRIHODI	37.336	51.717	72,19

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)		
	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	2.274	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	34.463	44.415
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		1.034
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	36.737	45.449

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i ino tržištu; domaće tržište učestvuje sa 93,81%, a ino tržište sa 6,19%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 19,17%.

Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)		
	2011.	2010.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	30	29
Pozitivne kursne razlike	488	15
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	518	44

Ostali prihodi

Prema MRS i MSFI, ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi, osim viškova učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha (osim zaliha učinaka), kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		6.224
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	34	
Ostali nepomenuti prihodi	47	
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	81	6.224

PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2011.	Ostvareni rashodi u 2010.	Indeksi
1	Poslovni rashodi	33.694	48.638	69,28
2	Finansijski rashodi	1.300	7.652	16,99
3	Ostali rashodi	13	2	650,00
4	UKUPNI RASHODI	35.007	56.292	62,19

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Nabavna vrednost prodate robe	17.121	31.621

Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:	17.121	31.621
Troškovi materijala za izradu	2.235	1.853
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	247	133
Troškovi goriva i energije	681	431
Ukupno grupa 51:	3.163	2.417
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	4.648	4.720
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	834	937
Troškovi naknada po ugovoru o delu		815
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		738
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	1.041	
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	915	1.288
Ukupno grupa 52:	7.438	8.498
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.048	
Troškovi transportnih usluga	533	522
Troškovi usluga održavanja	19	120
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajmova	160	
Troškovi reklame i propagande	143	245
Troškovi istraživanja		150
Troškovi ostalih usluga	983	1.401
Troškovi razvoja		
Ukupno grupa 53:	2.886	2.438
Troškovi amortizacije	595	368
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		30
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54:	595	398
Troškovi neproizvodnih usluga	1.147	1.633
Troškovi reprezentacije	92	82
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa	124	200
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	882	759
Troškovi doprinosa		985
Ostali nematerijalni troškovi	246	592
Ukupno grupa 55:	2.491	3.266
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	33.694	48.638

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala, troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2011. godinu zarade su obračunate i isplaćene u 2011. godini za svih dvanaest meseci. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Ostali izdaci i naknade isplaćivani su u skladu sa Zakonom. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata		431
Negativne kursne razlike	1.296	7.221
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		

Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi	4	
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	1.300	7.652

Ostali rashodi

Prema MRS i MSFI, ostale rashode čine: gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava; gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala; manjkovi, osim manjkova učinaka; rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika; rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, zaliha materijala i robe, potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Manjkovi		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ostali nepomenuti rashodi	13	2
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje građevinskih objekata		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Obezvređenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI	13	2

FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2011.	Ostvareno u 2010.	Indeksi
1	Poslovni dobitak			
2	Poslovni gubitak	3.043	3.189	95,42
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	(782)	(7.608)	10,28
5	Dobitak na ostalim prihodima	68	6.222	1,09
6	Gubitak na ostalim rashodima			
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda	(53)		
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	NETO DOBITAK	2.276		
	NETO GUBITAK		4.575	

Na iznos ostvarenog dobitka pre oporezivanja od 2.330 hiljada dinara, nije obračunalo poreze na dobitak jer je umanjilo oporezivu osnovicu po osnovu iskazanog gubitka po poreskim bilansima iz ranijih godina.

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: zemljište, šume i višegodišnje zasa-de, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovno stado, avanse i osnovna sredstva u pripremi.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Gradevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	38		12.829	3.253					16.120
2	Povećanje				142					142
2.1	Nove nabavke				142					142
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6										
3	Smanjenje									
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod									
	Stanje na kraju godine (31.12. 2011.)	38		12.829	3.395					16.262
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			9.017	2.985					12.002
2	Povećanje			321	274					595
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			321	274					595
2.3										
3	Smanjenje									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke									
4	Stanje na kraju godine (31.12.2011.)			9.338	3.259					12.597
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	38		3.491	136					3.665

Privredno društvo ne poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nepokretnostima (Prema izvodu iz lista nepokretnosti broj: 6 K.O. Zvezdara od 26.11.2010.g. vlasnik nepokretnosti je Opština Zvezdara Beograd), za postrojenja i opremu postoje dokazi o vlasništvu.

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 321 hiljada dinara, a opreme 274 hiljada dinara, što čini ukupno 595 hiljada dinara.

Prema Pravilniku o računovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38, nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja se vrednuju modelom nabavne vrednosti. Međutim, procena nije vršena i vrednost nekretnina, postrojenja i opreme nije usklađivana sa fer vrednošću od 2004. do 2011. godine.

PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.d.	Opis	Stopa amortizacije (u procentima)
1	2	3
1.	Građevinski objekti	2,50
2.	Oprema	15,00
3.	Kompjuteri	30,00

UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Materijal	12.566	14.668
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	1.088	
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	8	30
UKUPNO ZALIHE	13.662	14.698

Revizor je prisustvovao popisu zaliha materijala i robe i uverio se u ispravnost i tačnost vršenja naturalnog popisa.

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova.

Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Upravnog odbora 31. januara 2012. godine.

DATI AVANSI

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1	DPC DIGITAL	Beograd	8	2011

	Ukupno		8
--	---------------	--	----------

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Dati avansi u tekućoj godini	8	100,00
2	Dati avansi stari od 1 do 2 godine		
3	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	8	100,00

KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 14.997 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• kupci u zemlji	7.064
• kupci u inostranstvu	2.440
• ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(601)
• potraživanja od zaposlenih	-
• potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	1
• ostala potraživanja	191
• potraživanja za više plaćen porez na dobit	-
• kratkoročni finansijski plasmani	-
• gotovinski ekvivalenti i gotovina	3.923
• PDV i aktivna vremenska razgraničenja	1.979
• Ukupno potraživanja	14.997

KUPCI U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 31.12. 2011. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

– u saglašeno je 61, odnosno 100%.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3-5)
1	Marmor hotalve d.o.o. Zemun	2.684	2.684	1.8		884
2	Lito stil d.o.o. Beograd	310	310	250		60
3	Mermer komerc Beograd	506	506			506
4	HGS d.o.o. Beograd	200	200			200
5	Ambasada Republike Hrvatske,	320	320			320

	Beograd					
6	Soto d.o.o. N.Beograd	1.2	1.2	1.2		
7	Ostali kupci:	1.844	1.844	579		1.265
	UKUPNO	7.064	7.064	3.829		3.235

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12. 2011. godine sa saldnom iznosila su 7.064 hiljada dinara. Na osnovu raspoloživih podataka izvršena je provera naplativosti potraživanja od kupaca do dana revizije i tom prilikom je utvrđeno da je od iznosa navedenog potraživanja naplaćeno 3.829 hiljada dinara, što čini 54,20% od posmatranog uzorka. Na osnovu toga se može zaključiti da je naplativost nezadovoljavajuća.

KUPCI U INOSTRANSTVU

Na računu 20300 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 31.12.2011. godine su iskazana u iznosu od 23.314 evra, od kojih je 5.743 evra indirektno otpisano zbog zastarelosti, a 17.571 evro je potraživanje od matičnog pravnog lica i taj iznos je usaglašen.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u inostranstvu sa saldnom.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1	Getra d.o.o. C.Gora	113			113	113
2	Mermer Danilovgrad	488			448	488
3	Kamen Pazin	1.839	1.839	1.839		
	UKUPNO	2.440	1.839	1.839	601	601

Potraživanja od ino kupaca nisu svedena na srednji kurs eura NBS na dan 31.12.2011.g., zbog malog odstupanja kursa u toku 2011. godine, navedeni nedostatak nema materijalno značajan uticaj na finansijski rezultat.

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U

ZEMLJI

Podaci o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca daju se da bi korisnici izveštaja o reviziji sagledali stepen postojanja rizika naplate i preduzeli mere poslovne politike radi naplate, utuženja ili otpisa pojedinih sumnjivih potraživanja.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	2.374	33,59
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	3.422	48,43
4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	79	1,18
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	1.189	16,80
6	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
8	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	7.064	100,00

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 1.189 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna i ima bitan materijalni značaj na finansijski rezultat.

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Podaci o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca u inostranstvu se daju da bi korisnici izveštaja o reviziji sagledali stepen postojanja rizika naplate i preduzeli mere poslovne politike radi naplate, utuženja ili otpisa pojedinih sumnjivih potraživanja.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	1.839	75,39
4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	601	24,61
8	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	2.440	100,00

Potraživanja od kupaca u inostranstvu starija od godinu dana iznose 601 hiljade dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna, a za koja je privredno društvo izvršilo odgovarajuća rezervisanja po osnovu rizika naplativosti.

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	61	7.064
b) Usaglašeno 100%	61	7.064
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	3	2.440
b) Usaglašeno 100%	1	1.839
c) Usaglašeno delimično	2	601
d) Nije usaglašeno		

POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćen porez. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2011. godine iskazalo je pretplate porezeu u iznosu od 1 hiljada dinara.

OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od 192 hiljada dinara odnose se na:

– potraživanja po osnovu uplaćenog depozita Montinvest Beogrda u iznosu od 192 hiljada dinara, po osnovu garancije za kvalitet izvedenih radova.

Navedeni depozit je vraćen privrednom društvu do dana vršenja ove revizije.

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 3.923 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	3.812	3.137
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	111	124
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	3.923	3.261

POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 1.979 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi	-
• PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi	-
• Potraživanja za više plaćen PDV	-
• Unapred plaćeni troškovi	-
• Potraživanja za nefakturisani prihod.....	-
• Razgraničeni porez na dodatu vrednost	-
• Odložena poreska sredstva.....	-
• Ostala aktivna vremenska razgraničenja.....	1.979
• UKUPNO	1.979

ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 021 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 917 hiljada dinara koji se odnosi na odložena poreska sredstva po osnovu oporezive razlike između amortizacije obračunate po računovodstvenim i poreskim propisima.

Ukupna poslovna imovina iskazana je u iznosu od 33.241 hiljada dinara.

Gubitak iznad visine kapitala iskazan je u iznosu od 31.842 hiljada dinara.

KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, uložni, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih

godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Akcijski kapital	12.171	12.171
UKUPNO	12.171	12.171

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

	Vrsta akcija	% učešća	2011.	2010.
Akcionar, Kamen d.o.o. Pazin	obične	71,49	8.701	8.701
Manjinski interes, zaposleni i bivši zaposleni	obične	28,51	3.470	3.470
UKUPNO		100,00	12.171	12.171

Većinski vlasnik sa 71,49% akcija je privredno društvo Kamen d.o.o. Pazin, Republika Hrvatska.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) Na teret računa 290 – Gubitak iznad visine kapitala, proknjižen je neto dobitak tekuće godine u iznosu od 2.276 hiljada dinara.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 12.171 hiljada dinara koliko iznosi i u Centralnom registru i u APR-u.

GUBITAK DO VISINE KAPITALA

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati na sledeći način:

	2011.	2010.
Gubitak ranijih godina	12.171	12.171
Gubitak tekuće godine		
UKUPNO	12.171	12.171

Izveštaj o promenama na kapitalu je sastavljen u skladu sa Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike.

Podaci o kapitalu i dinamici kapitala daju se u narednoj tabeli:

„MORAVAMERMER” a.d. Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

(iznosi u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (rn 309)	AOP	Neplaćeni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (rn 320)	AOP	Rezerve (rn 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (računi 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13											
1	Stanje na dan 01.01. 2010. godine	401	12.171	414		427		440		453		466		479		492		505		518	12.171	531		544	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje	402		415		428		441		454		467		480		493		506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje	403		416		429		442		455		468		481		494		507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2009. godine (r. br. 1 + 2 – 3)	404	12.171	417		430		443		456		469		482		495		508		521	12.171	534		547	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		457		470		483		496		509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		458		471		484		497		510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. 2010. godine (r. br. 4 + 5 – 6)	407	12.171	420		433		446		459		472		485		498		511		524	12.171	537		550	
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje	408		421		434		447		460		473		486		499		512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje	409		422		435		448		461		474		487		500		513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2010. godine (r. br. 7 + 8 – 9)	410	12.171	423		436		449		462		475		488		501		514		527	12.171	540		553	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450		463		476		489		502		515		528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451		464		477		490		503		516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31. decembra 2011. godine (r. br. 10 + 11 – 12)	413	12.171	426		439		452		465		478		491		504		517		530	12.171	543		556	

OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 65.083 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
• Dugoročna rezervisanja	234
• Dugoročne obaveze	-
• Kratkoročne obaveze	64.849
• UKUPNO.....	65.083

DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 234 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 64.849 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:
(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.850	1.680
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	62.208	64.095
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	408	51
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		81
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		

Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	383	
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Za manje obračunati PDV		
Obračunati prihodi budućih perioda		
Naplaćeni PDV		
Odloženi prihod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		2
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	64.849	65.828

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. imaju sledeću strukturu:

PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 1.850 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Broj konta	Naziv konta	Iznos
1.	430	Primljeni avansi od kupaca iz zemlje	1.850
		UKUPNO	1.850

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Dati avansi u tekućoj godini	1.850	100,00
2	Dati avansi stari od jedne do dve godine		

3	Dati avansi stari od dve do tri godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	1.850	100,00

DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R b	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neisplaćeno
1	2	3	4	5	6	7
1	Atkumum inženjering d.o.o. Beograd	266	266	266		
2	Draj d.o.o. Arandjelovac	93	93	93		
3	Ostali dobavljači:	49	49	49		
	UKUPNO:	408	408	408		

Od ukupnog iznosa od 408 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2011. godine do dana revizije je izmireno 408 hiljada dinara, što čini 100,00%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da blagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima.

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	408	100.00
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	408	100.00

USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	9	408

	Broj dobavljača	Iznos
2. Usaglašeno 100%	9	408
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 383 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 383 hiljada dinara za period oktobar-decembar 2011. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2012. godine,

SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo vodi sudski spor sa „Zlatibormermer“ a.d. Užice oko prava korišćenja rudnika mermera Plavi tok u Zlatiborkom okrugu, na koji obe strane polažu pravo eksploatacije rude.

ZALOGE I HIPOTEKE

Privredno društvo nema zaloga niti, hipoteka niti drugih ograničenja na imovini.

Sa ovim se završava izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Naručilac revizije ima pravo da zahteva od potpisnika ovog izveštaja objašnjenja nedovoljno jasnih pozicija.

Šabac,

15. april 2012. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR,

Dragan Bojić, dipl.ecc

I Z J A V A

MORAVAMERMER A.D. BEOGRAD

Ovu izjavu dajemo u vezi sa vašom revizijom računovodstvenih izveštaja našeg preduzeća za godinu koja se završila 31.12. 2011. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog preduzeća na dan 31.12. 2011. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji.

Prihvatamo svoju odgovornost za istinit i objektivan prikaz računovodstvenih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12. 2011. godine.

Potvrđujemo, po našem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

1. Stavili smo vam na raspolaganje sve poslovne knjige i relevantnu dokumentaciju, sva normativna akta, sve zapisnike i značajne odluke koji se odnose na poslovanje u ovoj godini.
2. Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na računovodstvene izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje.
3. U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih grešaka niti propusta.
4. Preduzeće je postupilo u skladu sa odredbama odgovarajućih ugovora i u slučaju njihovog nepridržavanja, ne bi moglo imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima vladinih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja tih zahteva, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
5. Nemamo planove niti namere koji bi mogli materijalno značajno da izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
6. Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koji bi doveli do pojave zastarelih zaliha i zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti.
7. Proknjižili smo sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili smo ih u napomenama uz finansijske izveštaje.
8. Nemamo sudskih sporova koji bi mogli značajnije uticati na rezultate poslovanja i imovinu preduzeća.
9. Preduzeće poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima i potraživanjima i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

U Beogradu, dana 25.04.2012 godine.

MORAVAMERMER A.D.
Pom. dir. Lazarević Dragiša

3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA MORAVAMERMER AD BEOGRAD

Opšti podaci

Pun naziv društva: **MORAVAMERMER preduzeće za proizvodnju i preradu mermera**

Skraćeni naziv društva: **MORAVAMERMER A.D. BEOGRAD**

Sedište društva: Beograd, Gospodara Vučića 225

Veličina društva: malo

Oblik organizovanja: akcionarsko društvo

Matični broj: 07016638

Šifra delatnosti: 26700

PIB: 100007350

Broj zaposlenih (na dan 31.12.2011. godini): 4

Broj akcionara (na dan 31.12.2011.): 62

11 najvećih akcionara (na dan 31.12.2011.):

Redni br.	Ime i prezime (naziv akcionara)	Broj akcija	Učešće u osn. Kapitalu
1	Kamen d.d.	8.701	71,48961
2	Šarac Slavka	246	2,02120
3	Marković Vojislav	166	1,36390
4	Valčić Časlav	152	1,24887
5	Hadžić Dušan	137	1,12563
6	Il Milan	137	1,12563
7	Marić Teodor	130	1,06811
8	Todorović Dragan	130	1,06811

9	Gajić Vlastimir	128	1,05168
10	Noković Gojko	128	1,05168
11	Strugarević Kaja	128	1,05168

Vrednost osnovnog kapitala (000 RSD): Osnovni akcijski kapital 12.171 RSD

Broj izdatih akcija - obične: 12.171 običnih akcija, nominalna vrednost akcije je 1.000 RSD

ISIN broj: RSMHERE85164

CIF kod: ESVUFR

Podaci o zavisnim društvima: nema

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće: BOJIĆ REVIZIJA, 15.220

KOCELJEVA, Nemanjina 124

Naziv tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza a.d. Beograd

Podaci o Upravi društva

Članovi Upravnog odbora

Ime i prezime, prebivalište	Obrazovanje/sadašnje zaposlenje	Br. akcija
		Moravamermer
COTMAN IVAN	ING. RUDARSTVA	-
MILAN NEŽIĆ	PENZIONER	-
ŠARAC SLAVKA	PENZIONER	246

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2011. godini bila je sledeća:

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	2011.	2010.
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	36737	45449
Poslovni rashodi	33694	48638
Poslovni rezultat	3043	-3189
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	518	44
Finansijski rashodi	1300	7652
Finansijski rezultat	-782	-7608
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	81	6224
Ostali rashodi	13	2
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	68	6222
<i>Efekti poslovanja koje se obustavlja, promene računovodstvene politike i korekcije grešaka iz ranijeg perioda</i>		
Prihod		
Rashod		
Neto efekat		
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
UKUPNI PRIHODI	37336	51717
UKUPNI RASHODI	35007	56292
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	2329	-4575

Neto dobitak po akciji:

Pokazatelj	2011.	2010.
Neto dobitak (gubitak) u 000 dinarima	2.276	(4.575)
Prosečan broj akcija tokom godine		
Neto dobitak po akciji u dinarima		

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

Očekivani razvoj društva u narednom periodu realizovaće se u skladu sa usvojenim sa planom poslovanja.

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

Značajniji poslovi sa povezanim licima

Društvo nema povezana lica

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Društvo ne poseduje sopstvene akcije. Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Space 2000 d.o.o.
Ovlašćeni računovođa
Vukajlovic Dragica

Zakonski zastupnik:

Moravamermer a.d.
Generalni direktor
Ljubiša Mihajlović

4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Space 2000 d.o.o.
Ovlašćeni računovođa
Vukajlovic Dragica

Zakonski zastupnik:

Moravamermer a.d.
Generalni direktor
Ljubiša Mihajlović

5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

*** (Napomena)**

Napominjemo da je Finansijski izveštaj Moravamermer a.d. Beograd za 2011. godinu dostavljen Agenciji za privredne registre, 28. februara 2012. godine. Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA* (Napomena)

Odluka o raspodeli dobiti društva, odnosno pokriću gubitka još nije doneta. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Beogradu, april 2012. god.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Space 2000 d.o.o.
Ovlašćeni računovođa
Vukajlovic Dragica

Zakonski zastupnik:

Moravamermer a.d.
Generalni direktor
Ljubiša Mihajlović