



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име HOLDING KORPORACIJA KOMGRAP AKCIONARSKO DRUSTVO BEOGRAD

Матични број 07043473 ПИБ 100001923 Општина STARI GRAD

Место BEOGRAD

ПТТ број 11000

Улица TERAZIJE

Број 4

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 средње правно лице

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе На посебно назначену адресу

Назив НК KOMGRAP AD

Општина CUKARICA

Место BEOGRAD

ПТТ број 11030

Улица SUMADIJSKI TRG

Број 6А

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме SLOBODANKA VRHOVAC

Место BEOGRAD

Улица SUMADIJSKI TRG


Број 6А

E-mail J.OPACIC@KOMGRAP.COM

Телефон 0113544024

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис ✓ 

Име DRASKO

Презиме PASIC

ЈМБГ 1310965293011



07043473 Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik	100001923 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv: **HOLDING KORPORACIJA KOMGRAP AKCIONARSKO DRUSTVO BEOGRAD**

Sediste: **BEOGRAD, TERAZIJE 4**

BILANS USPEHA



7005011814021

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

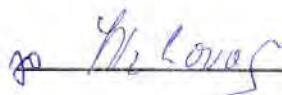
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		127567	158738
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		23940	66661
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		37755	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		0	6083
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		65872	98160
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		153915	134185
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		1417	2275
51	2. Troškovi materijala	209		6255	7029
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		34454	58606
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		74350	34365
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		37439	31910
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	24553
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		26348	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		1075	0
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		76410	22015
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		356018	11172
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		504005	8404
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	5306
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		249670	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

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		55321	55076
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		388	378
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		3126920	2390996
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		3126920	2390996
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		27786	27786
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		2132207	1560728
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		1625973	1479689
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		348897	0
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		407007	81039
35	VIII. GUBITAK	109		249670	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		954135	828456
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		17241	17241
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		37779	33693
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		23154	19068
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		14625	14625
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		899115	777522
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		232496	242606
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		230629	208031
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		324524	269185
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		107016	53250
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		4450	4450

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		40578	1812
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		3126920	2390996
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		27786	27786

U _____ dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





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)

Redovan FI-2011

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07043473 Maticni broj		100001923 Sifra delatnosti PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv: HOLDING KORPORACIJA KOMGRAP AKCIONARSKO DRUSTVO BEOGRAD

Sediste: BEOGRAD, TERAZIJE 4

BILANS STANJA



7005011814014

na dan 31.12.2011. godine

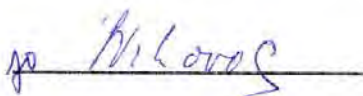
- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		2237749	1679801
00	I. NEUPLACENI UPIISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		2134878	1387751
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		1350521	706181
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		784357	681570
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		102871	292050
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		102871	292050
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		888783	710817
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		89004	24057
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		799779	686760
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		744295	631684
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		150	0
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		13	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	5306
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		249670	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	5306
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		249670	0
	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			

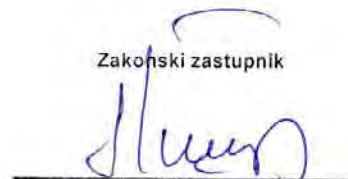
U _____ dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07043473 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100001923 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: **HOLDING KORPORACIJA KOMGRAP AKCIONARSKO DRUSTVO BEOGRAD**

Sedište: **BEOGRAD, TERAZIJE 4**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005011814038

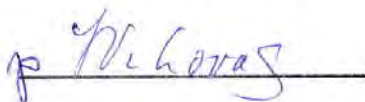
u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	64923	6997
1. Prodaja i primljeni avansi	302	64923	0
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	6997
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	128365	6997
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	80045	0
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	13924	6997
3. Placene kamate	308	9095	0
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	25301	0
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	63442	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	74797	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	315	74797	0
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 bioloÅ...Åkih sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	74797	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		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	11355	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	11355	0
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	11355	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	139720	6997
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	139720	6997
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	0	32
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	13	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	0	32
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	13	0

U _____ dana 29.2.2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonški 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		
07043473 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100001923 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: **HOLDING KORPORACIJA KOMGRAP AKCIONARSKO DRUSTVO BEOGRAD**

Sediste: **BEOGRAD, TERAZIJE 4**

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005011814052

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	1477898	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	1477898	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	1801	418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	10	419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	1479689	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	1479689	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411	669645	424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412	523361	425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	1625973	426		439		452	

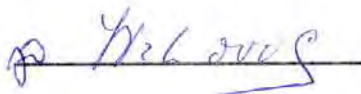
Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		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	387663	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	38766	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	348897	491		504	

Red. br.	OPIS	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	239817	518	164083	531		544	1553632
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	239817	521	164083	534		547	1553632
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	1801
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	158778	523	164083	536		549	5295
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	81039	524		537		550	1560728
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	81039	527		540		553	1560728
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	373826	528	249670	541		554	1181464
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	47858	529		542		555	609985
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	407007	530	249670	543		556	2132207

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
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	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
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	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

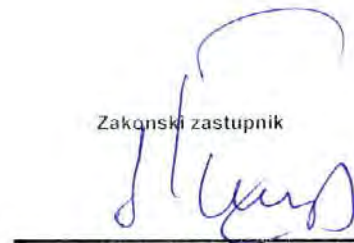
U _____ dana 29.2.2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07043473 Maticni broj		100001923 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv HOLDING KORPORACIJA KOMGRAP AKCIONARSKO DRUSTVO BEOGRAD

Sediste BEOGRAD, TERAZIJE 4

STATISTICKI ANEKS



7005011814045

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	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	3
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	34	251

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

iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	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	1387751	0	1387751
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	2167970	XXXXXXXXXXXX	2167970
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1420843	XXXXXXXXXXXX	1420843
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	2134878	0	2134878

III STRUKTURA ZALIHA

- Iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	460	483
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	54812	17057
12	3. Gotovi proizvodi	618	4881	4881
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	28851	1636
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	89004	24057

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	1625973	1479689
	u tome : strani kapital	624	940629	940629
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	1625973	1479689

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	1625973	1479689
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	1625973	1479689
	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	1625973	1479689

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	209073	631684
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	230629	208031
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	3733	4046
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	75430	43739
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	19910	33350
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	13373	4844
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	5957	8372
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		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	11547	13292
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	569652	947358

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	5297	5364
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	27733	46566
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	4993	8484
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	272	0
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1456	3556
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	10188	13730
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	564	781
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	74350	34365
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	0	173
553	13. Troškovi platnog prometa	663	541	745

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	80	135
555	15. Troškovi poreza	665	13022	6524
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	75998	19857
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	214494	140280

VIII DRUGI PRIHODI


- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	1433	3113
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaia 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		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	1433	3113

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. Primijene 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 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





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 FINASIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2011. GOD.

PRIVREDNO DRUSTVO HOLDING KORPORACIJA KOMGRAP AD BEOGRAD

- Finasijski izveštaji su dati kao pojedinačni izveštaji društva

1. INFORMACIJE O DRUSTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

- Pun naziv društva: HOLDING Korporacija KOMGRAP akcionarsko društvo Beograd
- Skraćeni naziv društva: HK Komgrap AD Beograd
- Sediste društva: Beograd, Terazije br. .
- Velicina društva: malo
- Oblik organizovanja: otvoreno akcionarsko društvo
- Maticni broj: 07043473
- Sifra delatnosti: 74203
- Pib: 100001923

1.2. Istorijat Društva

Dana 12.01.1954. godine Narodni odbor grada Beograda doneo je rešenje da se naziv: Komunalno građevinsko preduzeće "Komgrap", Beograd, menja i glasi: Građevinsko preduzeće "Komgrap", Beograd. U period od 1954. Do 1955. Godine na osnovu privredne decentralizacije je od postojećih pogona Komgrapa oformljeno nekoliko preduzeća :Elektron, Todor Dukin, Jadran, Auto-Transport, Vodoterma, Neimar i sedam drugih preduzeća .

Komgrap je 1952. godine proširio svoju delatnost na betonsku prefabrikaciju i tada pripojo fabriku "Standarbeton". Pod nazivom "Komgrap" građevinsko preduzeće, Beograd, "Komgrap je upisan u starom registru Privrednog suda, Fi 850/54 od 13.12.1954.

Daljim razvojem i proširenjem Komgrap 1958. Godine pripaja i fabriku "Kijevo" za proizvodnju izolacionih materijala "Durisol" po švajcarskoj licenci. 1963. Je izvršeno pripajanje projektnog biroa "Stil". "Komgrap je 1965. Godine integrisao fabriku "Dinara" za proizvodnju gipsa i gipsanih prefabrikata. Te godine je pripojen i pogon "Stena" za proizvodnju elemenata od mermera i kamena.

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu , Fi, 529/66 pd 16.02.1966. preduzeće je promenilo naziv u "Komgrap", Zadržno preduzeće-Kombinat za proizvodnju i prodaju građevinskih objekata i građevinskog materijala, Beograd, Terazija br. 4.

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu , Fi, 1065-1069/68 od 17.04.1968., preduzeće je ponovo promenilo naziv u "Komgrap", Kombinat za proizvodnju i prodaju građevinskih objekata i građevinskog materijala, Beograd.

"Komgrap je 1972. godine Integrisao fabriku "Keramika" iz Mladenovca., za proizvodnju keramickih pločica, cevi i sanitarne keramike.

U sistem "Komgrap" 1974. Godine ulazi preduzece za proizvodnju opekarskih proizvoda "14. Oktobar" iz Obranovca. Te godine je pripojena i fabrika za proizvodnju izolacionih materijala "Tarolit" iz Ostruznice.

Resenjem Privrednog suda u Beogradu, Fi, 5549-5570/73 od 17.07.1974. godine, "Komgrap" je iz starog sudskog registra preveden u novi registar i to u registarski ulozak br. 1-1695-00 kao "Komgrap" Kombinat za projektovanje, proizvodnju i prodaju investicionih objekata i gradjevinskog materijala.

Drvni kombinat "Makis" je pripojen "Komgrapu" 1976. Godine.

31.12.1977. godine preduzece je u registarskom ulosku br. 1-2313-00 upisano kao Slozena organizacija udruzenog rada Gradjevinski kombinat "Komgrap", Beograd.

Resenjem Okruznog privrednog suda u Beogradu, Fi, 3955/80 od 31.12.1981., "Komgrap" menja naziv u Slozenu organizaciju udruzenog rada "Komgrap"- Kombinat za proizvodnju gradjevinskih objekata i gradjevinskog materijala.

1985.godine pripojeno je preduzece koje je bilo pred stečajem-"Neimar", ciju je sanaciju "Komgrap" prihvatio.

Resenjem Okruznog privrednog suda u Beogradu, Fi, 985/87 od 24.11.1987. godine, preduzece menja naziv u Slozenu organizaciju udruzenog rada "Komgrap"-Gradjevinski kombinat za projektovanje i proizvodnju objekata i za proizvodnju gradjevinskog materijala, sa neogranicenom solidarnom odgovornoscju.

Resenjem Okruznog privrednog suda u Beogradu, Fi, 2429/89 od 04.09.1989.. godine, SOUR je izbrisan iz sidskog registra, a u registarskom ulosku br. 1-3290-00 je upisano: Preduzece gradjevinski kombinat "Komgrap", sa potpunom odgovornoscju.

Resenjem Privrednog suda u Beogradu, Fi, 8555/91 od 06.08.1991. godine, "Komgrap" menja statut i postaje Gradjevinski kombinat "Komgrap" d.d.

Resenjem Privrednog suda u Beogradu, Fi, 14043/92 od 30.06.1992, registarski ulozak br. 1-3290-00, preduzece se organizuje kao Gradjevinski kombinat Holding korporacija "Komgrap" d.d. sa deset zavisnih preduzeca u svom sastavu: GK HK "Komgrap" d.d. "Komgrap Gradja" d.d, Beograd, Sumadijski trg br. 6a; GK HK "Komgrap" d.d. "Komgrap Zanat" d.d, Beograd, Sumadijski trg br. 6a; GK HK "Komgrap" d.d. "Komgrap Projekt" d.d, Beograd, Sumadijski trg br. 6a; GK HK "Komgrap" d.d. "Komgrap IGM Obrenovac" d.d, Industrija gradjevinskog materijala, Obrenovac, Vojvode Misica br. 24; GK HK "Komgrap" d.d. "Komgrap Dinara" d.d, Fabrika gradjevinske hemije i prefabrikata, Beograd, Zemun polje, Fabricki put bb; GK HK "Komgrap" d.d. "Komgrap Makis" d.d, Fabrika drvne industrije, Beograd, Makis, Obrenovacki put bb; GK HK "Komgrap" d.d. "Komgrap Kijevo" d.d, Fabrika betonske prefabrikacije, Beograd, Kijevo, Leticeva br. 1; GK HK "Komgrap" d.d. "Komgrap Metal" d.d,

Fabrika metalnih konstrukcija, bravarije i montazne instalacije, Beograd, Zeleznik, savska br 15; GK HK "Komgrap" d.d. "Komgrap Društveni standard i ugostiteljstvo" d.d, Beograd, Severni bulevar br.2; GK HK "Komgrap" d.d. "Komgrap Transport i niskogradnja" d.d, Beograd, Zeleznik, Savska br. 15 i HK "Komgrap" A.D."komgrap Stan" d.o., Beograd, Terazije br. 4, kao 11. Zavisno preduzece.

Resenjem Privrednog suda u Beogradu, IV, Fi, 9433800 od 16.10.2001, preduzece se uskladilo sa Zakonom o preduzecima i Zakonom o jedinstvenoj klasifikaciji delatnosti i registru jedinica razvrstavanja i organizovalo kao Holding korporacija "Komgrap" akcionarsko drustvo, Beograd, Terazije br. 4, u cijem sastavu posluje 11 zavisnih preduzeca kao drustva sa ogranicenom odgovornoscu.

Resenjem Agencije za privredne register broj 96026/2005 od 07.11.2005. godine, Holding osniva jos jedno zavisno preduzece: Preduzece za proizvodnju, inzenjering i usluge "Komgrap Inzenjering" kao drustvo sa ogranicenom odgovornoscu.

1.3. Delatnost

Pretezna delatnost Holding korporacije "Komgrap" AD je 74203-inzenjering.

1.4 . Organi drustva

Prema Statutu Organi drustva su:

- Skupstina kao organ vlasnika kapitala,
- Upravni odbor kao organ upravljanja
- Direktor kao organ vodjenja posla
- Nadzorni odbor kao organ nadzora.

1.5. Zaposlenost u drustvu

Kvalifikacionu strukturu zaposlenih cine visoka, visa srednja, KV i Nk radnici.

2.OSNOVI PRIKAZIVANJA FINANSIJSKIH IZVESTAJA

Finasijski izvestaj privrednog drustva su sastavljeni u skladu sa Medjunarodnim racunovodstvenim standardima (MRS) i medjunarodnim standardima finasijskog izvestaja (MSFI), koje je izdao Medjunarodni komitet za racunovodstvene standarde (IASB), Zakonom o racunovodstvu i reviziji ("Sluzbeni glasnik RS", br.46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim racunovodstvenim politikama drustva.

Obelodaniti eventualna odatupanja od pojedinih MRS/MSFI.

Finasijski izveštaji su prikazani u hiljadama (RSD), A PRIKAZANI SU U FORMATU PROPISANOM Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finasijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike. (Sluzbeni glasnik RS, br.114/2006,119/2008, i 49/2009).

3.PREGLED ZNACAJNIH RACUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode aktiviranja ucinaka, prihode od subvencija, dotacija, ragresa, kompenzacija i povracaja dazbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i clanarina, kao i druge prihode koji su obracunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi ukljucuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacije, nematerijalne troskove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisno od rezultata, bruto zarade i ostale licne rashode nezavisno od trenutka placanja.

3.3. Preracunavanje stranih sredstava placanja i racunovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva, tj. Potrazovanja i obaveze u stranim sredstvima placanja preracunavaju se u odgovarajucu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu vazecim na dan transakcija.

pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u Bilansu uspeha kao deo finasijskih prihoda ili rashoda.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturinu vrednost dobavljacka, zajedno sa svim ostalim troskovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

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

3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturinu vrednost dobavljacka, zajedno sa svim ostalim troskovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon pocetnog priznavanja nekretnina, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izrazava njihovu postenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitka zbog obezvređivanja.

Alternativa:

Nakon pocetnog priznavanja nekretnina, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti, ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obracunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređjenja.

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

3.6.Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niza. Obracun izlaza zaliha se vrsi po FIFO-metodu ili metodu prosečnih ponderisanih cena. (Navesti korisćeni metod)

3.7.Kratkorocna potrazivanja

Kratkorocna potrazivanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrsi za potrazivanja kod kojih je od roka naplate proslo najmanje 60 dana.

3.8.Kratkorocne obaveze

Kratkorocne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Pocetni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

3.9.Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izvestaja

Za finansijske izvestaje koji su bili predmet ove revizije odgovoran je director pravnog lica- Drasko Pasic .

4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

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

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi 2011.	Ostvareni prihodi 2010.	Indeksi
------------	--------------------------------------	-------------------------	-------------------------	---------

1	Poslovni prihodi	127.567	158.738
2	Finansijski prihodi	1.075	
3	Ostali prihodi	356.018	11.172
4	UKUPNI PRIHODI	484.660	169.910

5. ANALITICKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

5.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o racunovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode cine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja ucinaka, prihodi od subvencija, dotacije, regresa, kompenzacija idr.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe matricnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domacem trzistu		3.113
Prihodi od prodaje robe na inostranom trzistu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matricnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima u zenli		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domacem trzistu	23.940	63.548
Prihodi od vršenja usluga na domacem trzistu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom trzistu		
Prihodi od aktiviranja ili potrosnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrosnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povecanje vrednosti zaliha nedovrsenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovrsenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povracaja poreskih dazbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina	103.627	91.181
Prihodi od clanarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	127.567	158.738

5.2. 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		
Pozitivne kursne razlike	1.075	
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	1.075	

5.3. Ostali prihodi

	2011.	2010.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja, opreme		
Dobici od prodaje bioloskih sredstava		
Dobici od prodaj ucesca i dugorocnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viskovi		
Naplacena otpisana potrazivanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zastite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugorocnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	356.018	11.172
Prihodi od uskladjivanja vrednosti bioloskih sredstava		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti dugorocnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspolozivih za prodaju		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti potrazivanja i kratkorocnih finansijskih plasmana		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	356.018	11.172

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finasijski 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	153.915	134.185	
2	Finasijski prihodi	76.410	22.015	
3	Ostali rashodi	504.005	8.404	
4	UKUPNI RASHODI	734.330	164.604	

7. ANALITICKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

7.1. Poslovni rashodi

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

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Nabavna vrednost prodane robe	1.417	2.275
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50	1.417	2.275
Nabavka materijala		
Troskovi materijala za izradu	306	2
Troskovi ostalog materijala (rezijskog)	652	1.662
Troskovi goriva i energije	5.297	5.365
Ukupno grupa 51	6.255	7.029
Troskovi zarada i naknada zarada (bruto)	27.733	46.566
Troskovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.993	8.483
Troskovi naknada po ugovoru o delu		
Troskovi naknada po autorskim ugovorima		
Troskovi naknada po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troskovi naknada fizickim licima po ostalim ugovorima		
Troskovi naknade clanovina upravnog i nadzornog odbora		
Ostali licni rashodi i naknade	1.728	3.557
Ukupno bruto 52	34.454	58.606
Troskovi usluga na izradu ucinaka	1.936	6.181
Troskovi transportnih usluga	1.040	3.507

Troskovi usluga održavanja	4.553	650
Troskovi zakupnina	564	782
Troskovi sajмова		
Troskovi reklame i propagande	160	1.242
Troskovi istraživanja		
Troskovi ostalih usluga	1.935	1.368
Troskovi razvoja		
Ukupno grupa 53	10.188	13.730
Troskovi amortizacije	74.350	34.365
Troskovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukuiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54	74.350	34.365
Troskovi neproizvodnih usluga	6.131	8.269
Troskovi reprezentacije	978	726
Troskovi premije osiguranja	378	173
Troskovi platnog prometa	541	745
Troskovi članarina	80	135
Troskovi poreza	13.022	6.524
Troskovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	6.498	1.608
Ukupno grupa 55	27.251	18.180
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	153.915	134.185

Troskovi materijala se sastoje od utrosenog osnovnog, pomoćnog i rezijskog materijala (rezervni delovi, srafovska galanterija, lim, boje i drugo), troškovi goriva, električne energije i utrosenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u uotrebu odmah otpisuje sa 100%. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za ishranu i smestaj radnika na terenu, otpremnine, nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplacuju se u skladu sa Kolektivnim ugovorom, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vrsene uz podnošenje propisnih obracuna Poreskoj upravi. Od ostalih poslovnih rashoda najveći iznos se odnosi na troškove proizvodnih usluga, izvođenje građevinskih radova i druge usluge kooperanata, troškove prevoza, troškove tekućeg održavanja i druge rashode.

7.2. 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	75.998	19.857
Negativne kursne razlike	412	2.158
Razlike po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od ucesca u gubitku zavisnih pravnih lica i zajednickih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	76.410	22.015

7.3. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme		
Manjkovi		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloskih sredstava		
Gubici po osnovu prodaje ucesca u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Rashodi po osnovu efekata ugovorne zastite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potrazivanja		
Obezdredenje dugorocnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspolozivih za prodaju		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Obezdredenje potrazivanja i kratkorocnih finansijskih plasmana		
Ostali nepomenuti rashodi	504.005	8.404
Obezdredenje bioloskih sredstava		
Obezdredenje nematerijalnih ulaganja		
Obezdredenje nekretnina, postrojenja, opreme		
Obezdredenje gradjeviskih objekata		
Obezdredenje zaliha materijala i robe		
Obezdredenje potrazivanja		
Obezdredenje ostale imovine		

UKUPNI OSTALI RASHODI

504.005

8.404

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareni rashodi u 2011.	Ostvareni rashodi u 2010.	INDEKSI
1	Poslovni dobitak			
2	Poslovni gubitak			
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja			
5	Dobitak na ostalim prihodima			
6	Gubitak na ostalim rashodima			
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod poslovanja			
10	Odloženi poreski rashodi perioda			
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	NETO DOBITAK	0	5.306	
	NETO GUBITAK			

BILANS STANJA**9. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI**

(u hiljadama dinara)

Redni br.	Kategorije osnovnih sredstava	Tekuca godina	Prethodna godina	Indeksi
1	Zemljiste	20.973	20.973	
2	Gradjevinski objekti	1.033.180	409.140	
3	Postrojenja i oprema	206.508	186.207	
4	Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva u pripremi	1.645	1.645	
5	Investicione nekretnine	784.356	681.570	
6	Osnovno stado			
7	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i bioloska sredstva			
8	Ulaganja na tuđim nekretninama	88.216	88.216	
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	2.134.878	1.387.751	

10. STRUKTURA SADASNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika o reviziji, dati su podaci o ucescu pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Ucesce u %
1	Zemljiste	20.973	0,98%
2	Gradjevinski objekti	1.033.180	48,40%
3	Postrojenja i oprema	206.508	9,67%
4	Investicione nekretnine	784.356	36,74%
5	Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva u pripremi	1.645	0,08%
6	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	88.216	4,13%
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	2.134.878	100%

11. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 u Bilansu stanja su iskazani dugorocni finansijski plasmani u iznosu od 102.871.000-dinara:

(u hiljadama dinara)

Red. Br.	Opis	Iznos
1	Ucesce u kapitalu zavisnih pravnih lica	102.871
2	Ucesce u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3	Ucesce u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspolozive za prodaju	
4	Dugorocni krediti u zemlji	
5	Dugorocni krediti u inostranstvu	
6	Ostali dugorocni finansijski plasmani	
7	Ispravka vrednosti ucesca u kapitalu ostalih pravnih lica	
	UKUPNO DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI	102.871

12. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaze i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljacka i zavisne troskove nabavke. Obracun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se vrsi po ponderisanoj prosečnoj ceni nabavke. Zalihe ucinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni kovanja. Magacin gotovih proizvoda se zaduzuje po planskim cenama koje su iste u celom obracunskom period.

Utrosak materijala se obracunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrosen material za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesto troskova i pojedinačne proizvode na osnovu trebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troskovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troskova, a u okviru mesta troskova- indirektno na pojedine proizvode, srazmerno sa utrosenim materijalom za izradu. Indirektni troskovi se alociraju na pojedine nosioce na osnovu ključa (navesti ključ), a ostali troskovi koji ne ulaze u cenu kovanja se alociraju na troskove perioda.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Materijal	459	484
Alat i inventar		
Nedovrsena proizvodnja	54.814	17.057
Gotovi proizvodi	4.880	4.880
Roba		
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	28.852	1.636
UKUONO ZALIHE	89.005	24.057

12. KRATKOROČNA POTRAZIVANJA

Na rednom broju 015 u Bilansu stanja su iskazana kratkorocna potrazivanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja u iznosu od 799.779 u hiljadama dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

- Kupci u zemlji.....176.210
- Kupci u inostranstvu.....4.159
- Ispravka vrednosti potrazivanja od kupaca.....21.933
- Potrazivanja od kupaca maticnog i zavisnih pravnih lica..... 36.635

• Kupci ostala povezana pravna lica.....	59.766
• Ostala potrazivanja	245.992
• Potrazivanja od zaposlenih.....	2.715
• Ispravka vrednosti potrazivanja od zaposlenih.....	323
• Ispravka vrednosti ostalih potrazivanja.....	16.488
• Ostala potrazivanja iz specifičnih poslova.....	158.141
• Ispravka avrednosti potrazivanja iz specifičnih poslova.....	21.933
• Kratkoročni finansijski plasmani.....	150
• Gotovinski ekvivalenti i gotovina.....	13
• PDV i aktivna vremenska razgranicenja.....	55.321
• UKUPNO POTRAZIVANJA.....	799.779

13.GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 13.000 dinara I sastoji se od sledećih pozicija:

14.POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

Na rednom broju 020 u Bilansu stanja je iskazan iznos od 55.321 dinara .

15.AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

U okviru aktivnih vremenskih razgranicenja iskazani su:

- Unapred placeni troškovi
- Razgraniceni porez na dodatu vrednost

16.OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	2011.	2010.
Akcijski kapital	1.625.973	1.479.689
Udeli doo	940.629	940.629
Ulozi		
Drzavni kapital		
Drustveni kapital		
Zadrusni udeli		

Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	1.625.973	1.479.689

18.GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti i moze se prikazati na sl. nacin:

	2011.	2010.
Gubitak ranijih godina		
Gubitak tekuće godine	249.670	
UKUPNO	249.670	

19.OBAVEZE

Na rednom broju 111 Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznos od 954.135 dinara i sastoje se od sl. pozicija:

	(u hiljadama dinara)
• Dugorocna rezervisanja.....	17.241
• Dugorocne obaveze.....	37.779
• Kratkoročne obaveze.....	899.115
• Odložene poreske obaveze.....	
• UKUPNO.....	954.135

21.DUGOROCNE OBAVEZE

	(u hiljadama dinara)
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	14.626
• Obaveze po dugorocnim kreditima prema ostalim povezanim pravnim licima u zemlji....	
• Dugorocni krediti u zemlji	23.154
• Dugorocni krediti u inostranstvu.....	
• Odložene dugorocne obaveze.....	
• UKUPNO.....	37.780

22. KRATKOROCNE OBAVEZE

Kratkorocne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 899.115.000 dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Kratkorodne finansijske obaveze	232.496	242.606
Obaveze iz poslovanja	230.629	208.031
Ostale kratkoročne obaveze	324.524	269.185
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i osta. javnih prih. i pas. vremen. razg.	107.016	53.250
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	4.450	4.450
UKUPNE KRATKOROCNE OBAVEZE	899.115	777.522

23. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u Bilansu stanja iskazani su u iznosu od 3.301.148 dinara.

24. OSTALE KRATKOROCNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkorodne obaveze iznosu od 296.185.000 dinara .

25. OBAVEZE PO OSNOVU PDV-A I OSTALI JAVNI PRIHOD I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na red. Br. 121 u Bilansu stanja se odnose na obavezu za uplatu PDV u izosu od 107.016 u hiljadam dinara.

26. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Na rednom broju 122 u Bilansu stanja iskazane su obaveze po osnovu poreza na dobitak za 2011. Godinu u iznosu od.... 4.450.000 Dinara.

27. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 123 u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze u izosu od 40.578 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika racunovodstvene i poreske amortizacije.

28. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine valute su bili sledeći:

	<u>31.12.2010.</u>	<u>31.12.2011.</u>
EUR	105,4982	104,6409

U Beogradu

Dana 29.02.2011.

Za privredno društvo



CONFIDA FINODIT

d.o.o. Beograd, Imotska br. 1
Preduzeće za reviziju



ХОЛДИНГ КОРПОРАЦИЈА

"КОМГРАД" А.Д.

БЕОГРАД, ТЕРАЗИЈЕ БР 4

БРОЈ

2850

ДАТУМ

24.05.2012.

**IZVEŠTAJ O
IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
HK KOMGRAP AD
BEOGRAD**

April 2012. godine

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
CONFIDA-FINODIT D.O.O

Br. 211,
24.05.2012 god.
BEOGRAD, Imotska 1

HK KOMGRAP AD
BEOGRAD
Ul. TERAZIJE 4

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara HK KOMGRAP AD BEOGRAD

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva **HK KOMGRAP AD 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 za finansijske izveštaje

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 revizije izvršene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Zbog značaja pitanja iznetih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

Osnove za uzdržavajuće mišljenje

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva iznose na dan bilansa 2.134.878 hiljada dinara (neto), a čine ih zemljište u iznosu od 20.973 hiljada dinara, građevinski objekti 1.033.180 hiljada dinara, oprema 206.508 hiljada dinara, investicione nekretnine 784.357 hiljada dinara, sredstva u pripremi 1.644 hiljada dinara i ulaganja na tuđim sredstvima u iznosu od 88.216 hiljada dinara.

U postupku revizije, nismo se mogli uveriti da je pravilno izvršena reklasifikacija građevinskih objekata koji se izdaju u zakup, na investicione nekretnine u skladu sa MRS 40 – Investicione nekretnine.

Takođe, nije nam pruženo dovoljno potkrepljujuće dokumentacije na osnovu koje bi se uverili u osnov priznavanja i vrednovanja sredstava u pripremi i ulaganja na tuđim sredstvima.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara HK KOMGRAP AD BEOGRAD

Društvo je izvršilo povraćaj imovine iz zavisnih društava, saglasno ranijim odlukama i usaglasili je sa odlukama od 17.06 2011. godine (br. 4519, 4520 i 4547), ali ne i sa Agencijom za privredne registre. Saglasno novom Zakonu o privrednim društvima preduzete su određene pravne radnje na usaglašavanju navedenog.

Dugoročni finansijski plasmani iznose 102.871 hiljada dinara, a čine ih učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u iznosu od 100.654 hiljada dinara i učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica u iznosu od 2.217 hiljada dinara.

U postupku revizije, utvrdili smo da se deo navedene bilansne pozicije odnosi na učešća u kapitalu kod društava nad kojim je pokrenut stečajni postupak ili su likvidirana. Ukoliko se izvrši usaglašenje sa prethodno navedenim Zakonom o privrednim društvima, otklonile bi se primedbe koje se odnose na učešća u kapitalu zavisnih društava (udeli), a posebno onih koji su u stečaju ili su likvidirani.

Ukupne zalihe iznose 89.004 hiljada dinara, a odnose se na zalihe materijala, alata i inventara u iznosu od 459 hiljada dinara, zalihe nedovršene proizvodnje u iznosu od 54.813 hiljada dinara, gotovih proizvoda u iznosu od 4.880 hiljada dinara i na date avanse u iznosu od 28.852 hiljada dinara. Zbog nedovoljne potkrepljujuće dokumentacije, nismo u mogućnosti da se uverimo u priznavanje i vrednovanje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda u skladu sa MRS 2 - Zalihe i MRS 11 - Ugovori o izgradnji, kao ni da procenimo iznos potencijalnih korekcija po ovom osnovu i njihov uticaj na rezultat poslovanja.

Potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 744.295 hiljada dinara, a čine ih potraživanja od kupaca u iznosu od 509.074 hiljada dinara, potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 3.324 hiljada dinara i druga potraživanja u iznosu od 231.897 hiljada dinara.

Revizijska procedura je obuhvatila kontrolu i analizu confirmiranosti, naplativosti, starosne strukture navedenih potraživanja, kao i analizu boniteta kupaca, a na osnovu raspoložive dokumentacije koja nam je bila dostupna. Na osnovu prethodno navedenog, utvrdili smo da potraživanja nisu confirmirana, da su delimično zastarela, kao i da su pojedini kupci nesolventni ili likvidirani. Društvo nema ažurnu knjigovodstvenu evidenciju do dana vršenja revizije, te se o naplativosti potraživanja ne možemo izjasniti. Posebno ističemo neusaglašenost međusobnih potraživanja i obaveza sa zavisnim društvima, i postojanje materijalno značajnih odstupanja. Na osnovu navedenog, smatramo da treba usaglasiti salda sa kupcima i izvršiti dodatnu ispravku vrednosti potraživanja od kupaca radi obezbeđenja od rizika naplate. Zbog

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara HK KOMGRAP AD BEOGRAD

nedostatka dokaza nismo u mogućnosti da kvantifikujemo efekat koji na finansijske izveštaje i rezultat poslovanja imaju korekcije po ovom osnovu.

Na poziciji aktivnih vremenskih razgraničenja iskazan je iznos od 45.464 hiljada dinara koji u celosti potiče iz prethodnog perioda, a odnosi se na razgraničene efekte promena deviznih kurseva koje je Društvo prethodnih godina iskazalo u korist navedene pozicije u skladu sa odredbama koje su bile dopuštene Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike. U postupku revizije, utvrdili smo da nisu dosledno primenjene navedene odredbe, odnosno nije izvršeno ukidanje dospelih efekata promena deviznih kurseva, saglasno dospeću obaveza po osnovu kojih su i formirani. Zbog prirode računovodstvenih i ostalih evidencija, nismo u mogućnosti da kvantifikujemo efekat koji na finansijske izveštaje za 2011. godinu i rezultat poslovanja imaju korekcije po ovom osnovu.

Dugoročne obaveze iznose 37.779 hiljada dinara, a čine ih dugoročni krediti u iznosu od 23.154 hiljada dinara, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima u iznosu od 8.920 hiljada dinara i ostale dugoročne obaveze u iznosu od 5.705 hiljada dinara. Obaveze po osnovu dugoročnih kredita odnose se na obavezu prema Fondu za razvoj. U postupku revizije, izvršili smo nezavisno confirmiranje sa Fondom za razvoj, pri čemu smo utvrdili da njihova međusobna potraživanja i obaveze nisu usaglašeni. Za deo ostalih dugoročnih obaveza u iznosu od 5.705 hiljada dinara nije nam pruženo dovoljno dokaza koji bi nas uverili da postoje uslovi za priznavanje i vrednovanje istih.

Ukupne kratkoročne obaveze iznose 899.115 hiljada dinara, a odnose se na kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 232.496 hiljada dinara, obaveze iz poslovanja u iznosu od 230.629 hiljada dinara, ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 324.524 hiljada dinara, obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR u iznosu od 107.016 hiljada dinara i na obaveze po osnovu poreza na dobitak u iznosu od 4.450 hiljada dinara. U strukturi kratkoročnih finansijskih obaveza, obaveze prema Agrobanci iznose 70.645 hiljada dinara, a obaveze prema zavisnim i povezanim pravnim licima iznose 151.066 hiljada dinara. Sa zavisnim i povezanim pravnim licima salda nisu usaglašena. Izvršili smo nezavisno confirmiranje sa bankom pri čemu smo utvrdili da njihovi odnosi nisu u potpunosti usaglašeni.

U strukturi obaveza iz poslovanja, na obaveze prema dobavljačima se odnosi 227.046 hiljada dinara, od čega su obaveze prema zavisnim pravnim licima 35.064 hiljada dinara, a obaveze prema dobavljačima u zemlji 191.982 hiljada dinara. Obaveze prema dobavljačima su delimično zastarele i neconfirmirane.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara HK KOMGRAP AD BEOGRAD

Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 324.524 hiljada dinara, odnose se na obaveze za neto zarade i naknade zarada, obaveze za poreze i doprinose, obaveze po osnovu kamata, obaveze prema zaposlenima i druge. Navedene ostale kratkoročne obaveze se ne izmiruju redovno.

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR čine obaveze za PDV u iznosu od 45.989 hiljada dinara, obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 50.174 hiljada dinara i pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 10.853 hiljada dinara. Nismo se mogli uveriti u osnov priznavanja i vrednovanja pasivnih vremenskih razgraničenja, zbog nedovoljne potkrepljujuće dokumentacije.

Kontrolom i analizom svih navedenih kratkoročnih obaveza, utvrdili smo nizak stepen confirmiranosti, posebno sa zavisnim pravnim licima, kao i delimičnu zastarelost obaveza. Takođe, utvrdili smo da se navedene obaveze ne izmiruju redovno, odnosno da postoji docnja u izmirenju istih, kao i da su iskazane u nominalnom iznosu, a ne u visini očekivanih odliva, te je potrebno izvršiti dodatno rezervisanje za sudske sporove i zatezne kamate koje mogu proizaći po osnovu svega navedenog, u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina. Nismo u mogućnosti da utvrdimo tačan iznos korekcija po ovom osnovu, kao ni njihov uticaj na finansijske izveštaje i konačan rezultat poslovanja.

Uzdržavajuće mišljenje

Zbog značaja pitanja opisanih u pasusima Osnove za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje. Shodno tome, ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima društva **HK KOMGRAP AD Beograd**.

Skretanje pažnje

U toku 2011. godine Društvo je imalo poteškoća u generisanju novčanih sredstava i ostvarivanju neto novčanih priliva koji bi bili dovoljni da tekuće obaveze izmiruje u roku dospeća. Razlog navedenog je blokada poslovnih računa u dužem periodu, koja se nastavila i u 2012-oj godini.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara HK KOMGRAP AD BEOGRAD

Upisani i uneti kapital za sva zavisna privredna društva, kod Privrednog suda Beograd, bio je ekvivalentan vrednosti od 76.359.101 EUR-a na dan unosa, dok je upisani i uneti kapital matičnog društva (HK "Komgrap" AD) bio ekvivalentan vrednosti od 16.884.398 EUR-a na dan unosa.

Ukupno upisani i uneti kapital matičnog i zavisnih društava iznosio je 7.975.235 hiljada dinara, odnosno 93.243.499 EUR-a na dan unosa.

Na dan izvršene privatizacije izvršena je procena vrednosti kapitala i usvojena od nadležnih organa i ista je višestruko manja od vrednosti upisanog i unetog kapitala. Na taj dan, nije izvršeno usaglašenje kapitala kod nadležnog Privrednog suda i APR-a, tako da i danas figurišu neslaganja koja potiču iz perioda pre privatizacije.

Registrovani kapital kod matičnog društva (HK "Komgrap" AD) iznosi 16.884.398 EUR-a. Kod zavisnih društava nisu vršene promene niti usaglašenja.

Preporučujemo organima upravljanja da u postupku usaglašenja kapitala sa Zakonom o privrednim društvima (član 589. stav 1. Službeni glasnik RS, br. 36/2011 i 99/2011) izvrše odgovarajuća usklađivanja i otklanjanje grešaka koje proističu iz perioda pre privatizacije, kao i naknadno utvrđenih razlika.

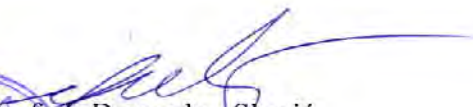
Sudski sporovi koji su još uvek u toku i čiji krajnji ishod nismo u mogućnosti da procenimo, kao ni da utvrdimo odliv novčanih sredstava po osnovu potencijalnih kamata i sudskih troškova koji mogu proizaći iz istih, nisu obelodanjeni u Napomenama uz finansijske izveštaje u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja.


Imovina Društva je opterećena hipotekama, čije obelodanjivanje nije izvršeno u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Društvo nije u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanilo osnovnu zaradu po akciji (gubitak) u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

U Beogradu, 25.04 2012. godine.


Prof. dr Dragoslav Slović
Ovlašćeni revizor
„Confida Finodit“ d.o.o.
Beograd



REVIZIJSKA IZJAVA

Saglasno odredbi člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", broj 46/2006 i 111/2009) i zahtevima Etičkog kodeksa za profesionalne računovođe izjavljujemo sledeće:

1. Da preduzeće za reviziju "CONFIDA - FINODIT" DOO iz BEOGRADA nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije;
2. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije akcionar ili ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije;
3. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije;
4. Da naručilac posla nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod preduzeća za reviziju "CONFIDA - FINODIT" DOO iz BEOGRADA;
5. Da licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do četvrtog stepena, supružnik ili srodnik po tazbini do drugog stepena, bez obzira da li je brak prestao, usvojilac odnosno usvojenik osnivača ili direktora pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija i staralac, odnosno hranilac osnivača pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije.



DIREKTOR



HK KOMGRAP A.D.
Terazije 4, 11 000 Beograd
PIB 100001923 MB 07043473
Tel. : + 381 11 361 00 79; Fax: + 381 11 361 11 07
www.komgrap.com



ХОЛДИНГ КОРПОРАЦИЈЕ
"КОМГРАП" А.Д.
БЕОГРАД, ТЕРАЗИЈЕ БР 4

БРОЈ
ДАТУМ

2368/1
25.04.2012.

Preduzeće za reviziju
CONFIDA-FINODIT d.o.o.
Imotska 1, Beograd

Predmet: Izjava rukovodstva povodom revizije finansijskih izveštaja za 2011. godine

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg Društva za godinu koja se završila nadan 31.12.2011. Svrha davanja ove izjave je izražavanje mišljenja o tome da li računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog Društva na dan 31.12.2011. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima. Prihvatamo našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2011. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Potvrđujemo po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su mala uticaja na finansijske izveštaje za 2011. godinu;
- Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja, niti propusta;
- Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, uslučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- Revizorima su date sve informacije o hipotekama, garancijama, jemstvima i sl.;
- Nemamo planove niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- Sudski sporovi koji su u toku i koji su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomenama uz finansijske izveštaje i stavljeni revizorima na uvid;

- Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaže i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima izuzev onih koji su revizorima stavljeni na uvid;
- Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Mesto i datum:
Beograd, 25.04.2012.

M.P.



Odgovorno lice

A handwritten signature in blue ink, written over a horizontal line. The signature is cursive and appears to be 'S. Stojanovic'.

I OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva:	Holding korporacija Komgrap akcionarsko društvo, Beograd
Skraćeni naziv društva:	HK Komgrap A.D. Beograd
Sedište i adresa:	11000 Beograd, Terazije br. 4
Oblik organizovanja:	Akcionarsko društvo
Matični broj:	07043473
Registarski broj:	BD 597 od 18.04.2005. (1-3290-00 Trgovinski sud Beograd)
PIB:	100001923
Šifra i naziv delatnosti:	7022 – Konsultanske aktivnosti u vezi sa poslovanjem i ostalim upravljanjem
Broj zaposlenih:	34
Veličina društva:	Srednje
Broj članova Upravnog odbora:	5
Broj članova Skupštine:	5.696 akcionara
Broj registrovanih akcionara kod Centralnog registra:	5.696 na dan 30.11.2010. god.
Odgovorno lice:	Draško Pašić
Finansijski rukovodioc:	Slobodanka Vrhovac
Odgovorno lice koje sastavlja i potpisuje finansijske izveštaje:	Slobodanka Vrhovac
Osnivači društva:	Akcionari
Datum donošenja Statuta i osnivačkog akta:	Statut donet na Skupštini akcionara 14.11.2006. god., zaveden pod brojem 6484 od 15.11.2006. godine
Poslednja registracija kod Agencije za privredne registre:	02.12.2011.godine
Revizija za prethodnu godinu:	Confida Finodit
Da li se radi konsolidacija:	Da
Normativni akti društva:	Statut,Pravilnik o radu Skupštine, Pravilnik o radu Upravnog odbora, Kolektivni ugovor

II FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

BILANS STANJA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A K T I V A			
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	1	2.237.749	1.679.801
0	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	2	-	-
12	II GOODWILL	3	-	-
01 bez 012	III NEMATERIJALNA ULAGANJA	4	-	-
	IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	5	2.134.878	1.387.751
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	6	1.350.521	706.181
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	7	784.357	681.570
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	8	-	-
	V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	9	102.871	292.050
030 do 032, 039(deo)	1. Učešće u kapitalu	10	102.871	292.050
033 do 038, 039(deo) osim 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	11	-	-
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	12	888.783	710.817
10 do 13, 15	I. ZALIHE	13	89.004	24.057
14	II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	14	-	-
	III KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	15	799.779	686.760
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	16	744.295	631.684
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	17	-	-
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	18	150	-
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19	13	-
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	20	55.321	55.076
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	21	378	378
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	22	3.126.920	2.390.996
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	23	-	-
	D. UKUPNA AKTIVA (022+023)	24	3.126.920	2.390.996
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	25	27.786	-

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	PASIVA			
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	2.132.207	1.560.728
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	1.625.973	1.479.689
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103	-	-
32	III. REZERVE	104	-	-
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	348.897	-
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	407.007	81.039
35	VIII. GUBITAK	109	249.670	-
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	-	-
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	954.135	828.456
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	17.241	17.241
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	37.779	33.693
414, 415 41 bez 414 i 415	1. Dugoročni krediti	114	23.154	19.068
	2. Ostale dugoročne obaveze	115	14.625	14.625
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	899.115	777.522
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	232.496	242.606
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118	-	-
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	230.629	208.031
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	324.524	269.185
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	107.016	53.250
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	4.450	4.450
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	40.578	1.812
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	3.126.920	2.390.996
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	27.786	-

BILANS USPEHA

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	127.567	158.738
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	23.940	66.661
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	-	-
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	37.755	-
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	-	6.083
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	65.872	98.160
	II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	207	153.915	134.185
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	1.417	2.275
51	2. Troškovi materijala	209	6.255	7.029
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	34.454	58.606
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	74.350	34.365
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	37.439	31.910
	III. POSLOVNA DOBIT (201-207)	213	-	24.553
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	26.348	-
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	1.075	-
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	76.410	22.015
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	356.018	11.172
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	504.005	8.404
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(III-IV+V-VI+VII-VIII)	219	-	5.306
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)	220	249.670	-
69-59	XI NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	-	-
59-69	XII NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	-	-
	B. DOBIT PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	-	5.306
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	249.670	-
	G. POREZ NA DOBIT		-	-
721	1. Poreski rashod perioda	225	-	-
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	-	-
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	-	-
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228	-	-
	Đ. NETO DOBIT (223-224-225-226+227-228)	229	-	5.306
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	249.670	-
	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	-	-

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

	Osnovni kapital	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni Dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2010.g.	1.477.898		239.817	164.083	1.553.632
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje					
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- smanjenje					
Korigovano početno stanje na 01.01.2010.god	1.477.898		239.817	164.083	1.553.632
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	1.801				1.801
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	10		158.778	164.083	5.295
Stanje na dan 31.12.2010.g.	1.479.689		81.039		1.560.728
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje					
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- smanjenje					
Korigovano početno stanje na 01.01.2011.god.	1.479.689		81.039		1.560.728
Ukupna povećanja u tekućoj godini	669.645	387.663	373.826	249.670	1.181.464
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	523.361	38.766	47.858		609.985
Stanje na dan 31.12.2011.g.	1.625.973	348.897	407.007	249.670	2.132.207

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - CASH FLOW
za period 01.01. - 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
I	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	64.923	6.997
1. Prodaja i primljeni avansi	302	64.923	
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		6.997
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	128.365	6.997
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	80.045	
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	13.924	6.997
3. Plaćene kamate	308	9.095	
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	25.301	
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	63.442	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	74.797	
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	315	74.797	
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 nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	74.797	
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	11.355	
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	11.355	
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	11.355	

HK "Komgrap" A.D. Beograd
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	139.720	6.997
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	139.720	6.997
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340		32
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	13	
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		32
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	13	

III NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, Fi. 14043/92 od 30.06.1992. godine, registarski uložak broj 1-3290-00, preduzeće se organizuje kao Građevinski kombinat Holding korporacija "Komgrap" d.d. sa deset zavisnih preduzeća u svom sastavu i to: GK HK "Komgrap" d.d. "Komgrap-Gradnja" d.d., Beograd, Šumadijski trg br. 6a; GK IIK "Komgrap" d.d. "Komgrap-Zanat" d.d., Beograd, Šumadijski trg br. 6a; GK HK "Komgrap" d.d. "Komgrap-Projekt" d.d., Beograd, Šumadijski trg br. 6a; GK HK "Komgrap" d.d. "Komgrap-IGM Obrenovac" d.d., Industrija građevinskog materijala, Obrenovac, Vojvode Mišića br. 241; GK HK "Komgrap" d.d. "Komgrap-Dinara" d.d., Fabrika građevinske hemije i prefabrikata, Beograd, Zemun polje, Fabrički put bb; GK HK "Komgrap" d.d. "Komgrap-Makiš" d.d., Fabrika drvne industrije, Beograd, Makis, Obrenovački put bb; GK HK "Komgrap" d.d. "Komgrap-Kijevo" d.d., Fabrika betonske prefabrikacije, Beograd, Kijevo, Letićeva br. 1; GK HK "Komgrap" d.d. "Komgrap-Metal" d.d., Fabrika metalnih konstrukcija, bravarije i montažne instalacije, Beograd, Železnik, Savska br. 15; GK HK "Komgrap" d.d. "Komgrap-Društveni standard i ugostiteljstvo" d.d., Beograd, Severni bulevar br. 2; GK HK "Komgrap" d.d. "Komgrap Transport i niskogradnja" d.d., Beograd, Železnik, Savska br. 15 i HK "Komgrap" A.D. "Komgrap-Stan" d.o.o., Beograd, Terazije br. 4. kao 11. zavisno preduzeće. Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, IV. Fi. 9433/00 od 16.10.2001. godine, preduzeće se uskladilo sa Zakonom o preduzećima i Zakonom o jedinstvenoj klasifikaciji delatnosti i registru jedinica razvrstavanja i organizovalo kao Holding korporacija "Komgrap" akcionarsko društvo, Beograd, Terazije br. 4, u cijem sastavu posluje 11 zavisnih preduzeća kao društva sa ograničenom odgovornošću.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj 96026/2005 od 07.11.2005. godine, Holding osniva još jedno zavisno preduzeće pod nazivom Preduzeće za proizvodnju, inženjering i usluge "Komgrap- Inženjering" kao društvo sa ograničenom odgovornošću. Dana 25.02.2011. godine, izvršeno je spajanje uz pripajanje Komgrap Kijevo - Komgrap Inženjeringu, a dana 19.05.2011. godine, spajanje uz pripajanje Komgrap Makiša i Komgrap Metala- Komgrap Stanu. Organi društva su Skupština, Upravni odbor, Direktor i Nadzorni odbor.

2. BILANS STANJA

Na dan 31.12.2011. godine Društvo je sastavilo sledeći bilans stanja (u hiljadama dinara):

<i>Aktiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>	<i>Pasiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
Stalna imovina	2.237.749	71,56	Kapital	2.132.207	68,19
Obrtna imovina	888.783	28,43			
Odložena poreska sredstva	388	0,01	Dugoročna rezervisanja i obaveze	954.135	30,51
			Odložene poreske obaveze	40.578	1,30
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>3.126.920</i>	<i>100,00</i>	<i>Ukupna pasiva</i>	<i>3.126.920</i>	
Vanbilansna aktiva	27.786		Vanbilansna pasiva	27.786	

2.1. AKTIVA

Bilansna aktiva Društva iznosi 3.126.920 hiljada dinara i sastoji se iz sledeće imovine (u hiljadama dinara):

Stalna imovina	2.237.749
Obrtna imovina	888.783
Odložena poreska sredstva	388
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>3.126.920</i>

2.1.1. STALNA IMOVINA

Stalnu imovinu Društva, koja na dan 31.12.2011. godine, iznosi 2.237.749 hiljada dinara, čine sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	2.134.878	1.387.751
Dugoročni finansijski plasmani	102.871	292.050
<i>Svega:</i>	<i>2.237.749</i>	<i>1.679.801</i>

2.1.1.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva iznose 2.134.878 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zemljiste	20.973	20.973
Gradevinski objekti	1.033.180	409.142
Postrojenja i oprema	206.508	186.207
Investicione nekretnine	784.357	681.570
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	1.644	1.644
Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	88.216	88.216
<i>Svega</i>	<i>2.134.878</i>	<i>1.387.751</i>

U narednoj tabeli prikazana su osnovna sredstva, sa svim promenama u toku izveštajnog perioda, a koja su iskazana u poslovnim knjigama Društva (u hiljadama dinara):

<i>Nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<u>Zemljište</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	20.973		20.973
Uvećanje tokom godine			
Umanjenje tokom godine			
<u>Svega zemljište:</u>	20.973		20.973
<u>Gradevinski objekti</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	465.280	(56.140)	409.140
Uvećanje tokom godine	967.038	(214.345)	752.693
Umanjenje tokom godine	(426.761)	298.108	(128.653)
<u>Svega gradevinski objekti:</u>	1.005.557	27.623	1.033.180
<u>Postrojenja i oprema</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	263.098	(76.891)	186.207
Uvećanje tokom godine	149.131	(128.461)	20.670
Umanjenje tokom godine	(40.397)	40.028	(369)
<u>Svega postrojenja i oprema:</u>	371.832	165.324	206.508
<u>Investicione nekretnine</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	697.684	(16.114)	681.570
Uvećanje tokom godine	651.523	(534.974)	116.549

<i>Nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
Umanjenje tokom godine	(122.498)	108.736	(13.762)
Svega postrojenja i oprema:	1.226.709	(442.352)	784.357
<u>Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	1.644		1.644
Uvećanje tokom godine			
Umanjenje tokom godine			
Svega Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi:	1.644		1.644
<u>Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	8 8.216		8 8.216
Uvećanje tokom godine			
Umanjenje tokom godine			
Svega ostale nekretnine, postrojenja i oprema:	8 8.216		8 8.216
<i>Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>2.714.931</i>	<i>580.053</i>	<i>2.134.878</i>

Zemljište je iskazano u vrednosti od 20.973 hiljada dinara. U toku izveštajnog perioda nije bilo promena vrednosti zemljišta. Popis zemljišta je izvršen.

Građevinski objekti su iskazani u nabavnoj vrednosti u iznosu od 1.005.557 hiljada dinara, ispravci vrednosti u dugovnom saldu od 27.623 hiljada dinara i neto vrednosti od 1.033.180 hiljada dinara. U toku izveštajnog perioda nabavna vrednost građevinskih objekata je uvećana u ukupnom iznosu od 967.038 hiljada dinara, a umanjena za 426.761 hiljada dinara. Nabavna vrednost građevinskih objekata je uvećana po osnovu prenosa građevinskih objekata iz Komgrap Inženjeringa u iznosu od 289.762 hiljada dinara, iz Komgrap Stana u iznosu od 238.106 hiljada dinara, iz Komgrap Operative u iznosu od 52.768 hiljada dinara i po osnovu uvećanja nakon izvršene procene na dan 31.12.2011. godine u iznosu od 386.402 hiljada dinara. Osnov prenosa sa gore navedenih zavisnih društava su odluke broj 4519, 4520 i 4547, od 17.06.2011. godine. Društvo je gore navedenim odlukama ukinulo besplatno pravo korišćenja svih nepokretnosti u vlasništvu HK Komgrap a.d., datih po odlukama i drugim aktima Skupštine dd GK Komgrap dd, počev od 22 i 26.05.1992 i Skupštine akcionara IIK Komgrap a.d., Beograd, sve do 31.05.2011. godine. Navedeno se odnosi na Komgrap Inženjering, Komgrap Stan i Komgrap Društveni standard i ugostiteljstvo (sadašnja Operativa).

Smanjenje nabavne vrednosti građevinskih objekata je umanjeno u ukupnom iznosu od 426.761 hiljada dinara. Nabavna vrednost građevinskih objekata je umanjena po osnovu prodaje u iznosu od 203.704 hiljada dinara, po osnovu obezvređenja objekata po osnovu izvršene procene u iznosu od 152.033 hiljada dinara, po osnovu ispravke greške iz ranijih perioda u iznosu od 26.852 hiljada dinara i po osnovu rashodovanja u iznosu od 44.172 hiljada dinara. HK Komgrap je, dana 11.07.2011.godine, zaključio sa Mega Bus 2010 d.o.o Ugovor o kupoprodaji objekata, po kome HK Komgrap, kao prodavac, prodaje objekte proizvodnu halu, Aneks proizvodne hale, magacin rezervnih

delova, magacin sirovina za boce za zavarivanje, garaže betonske, portirnicu, trafostanicu pogona u kompleksu na adresi Železnik, Savska 15. Prodajna cena iz Ugovora iznosi 900.100 EUR, u dinarskoj protivvrednosti po srednjem zvaničnom kursu NBS na dan isplate. Takode, na dan 07.07.2011. godine, HK Komgrap je, zaključio sa Iskra MS Gradnja d.o.o Ugovor o kupoprodaji nepokretnosti, po kome HK Komgrap, kao prodavac, prodaje zgradu stovarišta građevinskog materijala, površine 120 m² i pomoćnu zgradu, površine 800m², koje se nalaze u ul.Mozerova u Zemunu. Prodajna cena iz Ugovora iznosi 180.000 EUR, u dinarskoj protivvrednosti po srednjem zvaničnom kursu NBS na dan isplate. Za umanjene nabavne vrednosti građevinskih objekata u iznosu od 26.852 hiljada dinara, po osnovu korekcije, nije nam pruženo dovoljno potkrepljujuće dokumentacije na osnovu koje bi se uverili u ispravnost navedene transakcije, te se o istoj ne možemo izjasniti bez rizika u skladu sa standardima revizije.

Ispravka vrednosti građevinskih objekata iskazana je na dan 31.12.2011. godine u dugovnom saldu u iznosu od 27.623 hiljada dinara, usled pogrešno proknjiženo efekta procene. U toku izveštajnog perioda ispravka vrednosti građevinskih objekata je uvećana po osnovu obračunate amortizacije i po osnovu prenosa ispravke iz zavisnih društava. Obračunata amortizacija u toku izveštajnog perioda iznosi 14.363 hiljada dinara. Smanjene ispravke vrednosti građevinskih objekata usledilo je po osnovu ispravke prodatih objekata, po osnovu smanjena ispravke rashodovanih objekata i po osnovu ispravke usled knjiženja procene vrednosti objekata. Nije procenjen novi korisni vek trajanja građevinskih objekata.

Oprema je iskazana na dan 31.12.2011. godine u nabavnoj vrednosti u iznosu od 371.832 hiljada dinara, ispravci vrednosti od 165.324 hiljada dinara i neto vrednosti od 206.508 hiljada dinara.

Nabavna vrednost opreme je u odnosu na početak godine uvećana za 149.033 hiljada dinara po osnovu nove nabavke opreme u iznosu od 39.194, i po osnovu prenosa opreme iz zavisnih društava u iznosu od 109.839 hiljada dinara. U strukturi novonabavljene opreme najveći iznos se odnosi na nabavku po Ugovoru koji je zaključen 23.01.2009. godine sa Acian d.o.o Beograd, po kome se HK Komgrap pojavljuje kao kupac mašina za sečenje žica i linija za varenje armaturnih mreža i kalibrisanje žice. U postupku revizije, nije nam pruženo dovoljno potkrepljujuće dokumentacije, na osnovu koje bi se uverili da je transakcija vezana za ovu kupovinu sprovedena u skladu sa računovodstvenim propisima.

Nabavna vrednost opreme je u odnosu na početak godine umanjena za 40.397 hiljada dinara i to po osnovu prodaje opreme u iznosu od 28.817 hiljada dinara, po osnovu rashoda opreme u iznosu od 10.194 hiljada dinara, po osnovu manjka u iznosu od 1.241 hiljada dinara i po osnovu krađe u iznosu od 145 hiljada dinara.

Ispravka vrednosti opreme je iskazana u iznosu od 165.324 hiljada dinara, a u odnosu na početak izveštajnog perioda uvećana za obračunatu amortizaciju u iznosu od 29.051 hiljada dinara, i po osnovu prenosa ispravke iz zavisnih društava u iznosu od 99.410 hiljada dinara, što u zbiru daje povećanje od 128.461 hiljada dinara. Ispravka vrednosti opreme je umanjena u ukupnom iznosu za 40.028 hiljada dinara i to po osnovu umanjenja ispravke za

rashodovana i ukradena sredstva u iznosu od 10.248 hiljada dinara, za ispravku za prodato sredstvo u iznosu od 28.703 hiljada dinara i za ispravku sredstava kod kojih je utvrđen manjak po popisu u iznosu od 1.077 hiljada dinara.

Investicione nekretnine su iskazane u nabavnoj vrednosti u iznosu od 1.226.709 hiljada dinara, ispravci vrednosti od 442.252 hiljada dinara i neto vrednosti od 784.357 hiljada dinara. U toku izveštajnog perioda ova pozicija je uvećana u neto efektu za 102.787 hiljada dinara, po osnovu izvršene procene investicionih nekretnina, odnosno svodenja njihove vrednosti na tržišnu vrednost. Procena je vršena na dan 31.12.2011. godine. U postupku revizije nije nam pruženo dovoljno dokaza na osnovu kojih bi se uverili da je izvršena pravilna reklasifikacija građevinskih objekata na investicione nekretnine. Obračunata je amortizacija investicionih nekretnina je iskazana u iznosu od 30.936 hiljada dinara. Društvo ne primenjuje dosledno računovodstvene politike kod vrednovanja investicionih nekretnina.

Sredstva u pripremi su iskazana u neto iznosu od 1.644 hiljada dinara. U odnosu na početak izveštajnog perioda vrednost sredstava u pripremi nije imala promena.

Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima iznose 88.216 hiljada dinara (neto). Navedena ulaganja se odnose na ulaganja kod (hiljadama dinara):

HK Komgrap	48.228
Komgrap Gradnja	11.658
Komgrap Operativa	18.959
Komgrap Stan	6.207
Komgrap Transport	3.164
<i>Svega</i>	<i>88.216</i>

Nije bilo promena u vrednosti ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima u toku godine, a u postupku revizije nije nam pruženo dovoljno potkrepljujuće dokumentacije na osnovu koje bi se uverili u osnov priznavanja i vrednovanja ove bilansne pozicije, te se o istoj ne možemo izjasniti bez rizika u skladu sa standardima revizije. Napominjemo da su u strukturi ove pozicije sadržana i ulaganja u zavisna pravna lica koja su u stečaju ili su likvidirana.

Ukupno obračunata amortizacija za nekretnine, postrojenja i opremu iznosi 74.350 hiljada dinara, od čega se na amortizaciju građevinskih objekata odnosi 14.363 hiljada dinara, na amortizaciju opreme 29.051 hiljada dinara i na amortizaciju investicionih nekretnina 30.936 hiljada dinara. Iznos amortizacije je iskazan u obrascu Bilansa uspeha i predstavlja rashod tekućeg perioda. Izvršen je popis nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, ali smo u postupku revizije, na bazi raspoložive dokumentacije, metodom uzorka uočili određene prouste, te se u odnosu na isti ne možemo izjasniti bez rizika u skladu sa standardima revizije.

2.1.1.2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 102.871 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Dugoročni finansijski plasmani</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	100.654	289.833
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	2.217	2.217
<i>Svega:</i>	<i>102.871</i>	<i>292.050</i>

U sledećoj tabeli dat je pregled dugoročnih finansijskih plasmana (u hiljadama dinara):

<i>Dugoročni finansijski plasmani</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<i>I. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica</i>			
Komgrap Gradnja	251.261	(251.061)	200
Komgrap Operativa	24.269		24.269
Komgrap Zanat	20.474	(5.737)	14.737
Komgrap IGM Obrenovac D.O.O.	123.111	(66.202)	56.909
Komgrap Inženjering	617		617
Komgrap Stan	726		726
Komgrap Transport	49.336	(46.340)	2.996
Komgrap Dinara	6.504	(6.304)	200
<i>Svega učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica</i>	<i>476.298</i>	<i>(375.644)</i>	<i>100.654</i>
<i>II. Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica</i>			
Lafarge Beočinska fabrika	1.585		1.585
Vojvodanska banka	1.139	(721)	418
Raj banka	175	(12)	163
DIS - Banka	84	(84)	0
Internacionalna Genex banka	2.724	(2.724)	0
Jugobanka za međunarodnu ekonomsku saradnju	51		51
<i>Svega učešće u kapitalu ostalih pravnih lica:</i>	<i>5.758</i>	<i>(3.541)</i>	<i>2.217</i>
<i>III. Dugoročna ulaganja u povezana preduzeća u inostranstvu</i>			
Russkom	76	(76)	0
<i>Svega</i>	<i>482.132</i>	<i>379.261</i>	<i>102.871</i>

Učešća u kapitalu su u odnosu na početak izveštajnog perioda umanjena za 189.179 hiljada dinara, po osnovu povlačenja uloga iz zavisnih pravnih lica.

Društvo ima učešća kod društava nad kojim je pokrenut stačajni postupak ili su likvidirana, te smatramo da je potrebno preispitati navedenu bilansnu poziciju i izvršiti obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana.

2.1.2. OBRтна IMOVINA

Obrtna imovina iskazana na dan 31.12.2011. godine iznosi 888.783 hiljada dinara, a čine je sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Obrtna imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe	89.004	24.057
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	799.779	686.760
<i>Svega:</i>	<i>888.783</i>	<i>710.817</i>

2.1.2.1. ZALIHE

Zalihe iznose 89.004 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Zalihe</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe materijala i alata i inventara	459	483
Nedovršena proizvodnja	54.813	17.057
Gotovi proizvodi	4.880	4.880
Dati avansi	28.852	1.637
<i>Svega:</i>	<i>89.004</i>	<i>24.057</i>

Materijal i sitan inventar u upotrebi iskazani su u iznosu od 459 hiljada dinara, od čega se na materijal odnosi 4 hiljada dinara, a na alat i inventar 455 hiljada dinara. Po popisu su utvrđeni manjkovi i viškovi i proknjiženi su.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazane u poslovnim knjigama navodimo u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Zalihe</i>	<i>Stanje 01.01.2011.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>	<i>Povećanje/ Smanjenje</i>
Nedovršena proizvodnja	17.058	54.813	37.755
Gotovi proizvodi	4.880	4.880	0
<i>Svega:</i>	<i>21.938</i>	<i>59.693</i>	<i>37.755</i>

Nedovršena proizvodnja iznosi 54.813 hiljada dinara. U odnosu na početak izveštajnog perioda vrednost nedovršene proizvodnje je uvećana za 37.755 hiljada dinara po osnovu. Ovo uvećanje je iskazano u bilansu uspeha na

poziciji uvećanje vrednosti zaliha učinaka. Nedovršena proizvodnja se odnosi na (u hiljadama dinara):

Kopitareva Gradina	30.560
Zidana zgrada Železnik	22.000
Nadstrešnica Železnik	2.253
<i>Svega:</i>	<i>54.813</i>

Gotovi proizvodi u iznosu od 4.880 hiljada dinara, odnose se na stanove:

<i>Gotovi proizvodi</i>	<i>Iznos</i>
Medaković objekat XIV	1.947
Miljakovac	1.018
Trgovača	1.357
Gaj Barajevo - magacin	558
<i>Svega:</i>	<i>4.880</i>

U toku izveštajnog perioda nije bilo promena na poziciji gotovih proizvoda.

S obzirom, da nam u postupku revizije nije pružena potkrepljujuća dokumentacija vezana za nedovršenu proizvodnju i gotove proizvode, izražavamo sumnju u iskazane vrednosti ove bilansne pozicije i ne možemo se izjasniti o istoj.

Dati avansi su na dan 31.12.2011. godine iskazani u bruto iznosu od 51.140 hiljada dinara, ispravci vrednosti od 22.288 hiljada dinara i neto vrednosti od 28.852 hiljada dinara.

Strukturu datih avansa čine (u hiljadama dinara):

Dati avansi matičnom pravnom licu	2.176
Dati avansi drugim pravnim licima u zemlji	48.707
Dati avansi drugim pravnim licima u inostranstvu	252
Ispravaka vrednosti datih avansa u zemlji	(22.035)
Ispravka vrednosti datih avansa u inostranstvu	(252)
<i>Svega dati avansi:</i>	<i>28.848</i>

Postoji nezatno neslaganje između analitičke evidencije datih avansa i evidencije u glavnoj knjizi.

Dati avansi matičnom pravnom licu u iznosu od 2.176 hiljada dinara, odnosi se na dati avans Integral Inženjeringu, Laktaši.

U sledećoj tabeli dat je pregled datih avansa drugim pravnim licima u zemlji sa većim saldov (u hiljadama dinara):

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>
PIM Elektronik D.O.O.	3.344
Gana 2002	3.250
BG Gradnja	2.334
Mosne Commerce	1.500
Osaćanski Neimari	1.471
Cikon	22.233
Direkcija za građevinsko zemljište i izgradnju	1.200
Acian	1.180
Rasa i Gara	760
Elektrogradijan d.o.o	698
Hapag d.o.o	589
K-2 Komerc D.O.O.	550
Group –preduzeće za trgovinu	515
Ritam Inženjering	445
Simon SZR	441
Zavod za izgradnju grada Beograda	435
Success	412
Kaloši Asija	425
<u>Međuzbir</u>	<u>41.782</u>
<i>Ostali</i>	6.925
Ukupno:	48.707

Ispravka vrednosti datih avansa u zemlji iznosi 22.035 hiljada dinara, a ispravka vrednosti datih avansa u inostranstvu 252 hiljada dinara. U postupku revizije izvršili smo kontrolu i analizu datih avansa, pri čemu smo utvrdili smo da su dati avansi u najvećem iznosu zastareli.

S obzirom da su dati avansi skoro u celosti zastareli, smatramo da bi iste trebalo preispitati i izvršiti dodatnu ispravku vrednosti datih avansa.

Dati avansi drugim pravnim licima u inostranstvu u iznosu od 252 hiljada dinara, odnosi se na dati avans Komki Treeding Limited – predstavništvo i za isti je izvršena ispravka vrednosti. Nismo u mogućnosti da se izjasnimo o realizaciji datih avansa do dana revizije iz razloga što Društvo nema evidenciju poslovnih promena u 2012. godini.

2.1.2.2. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose 799.779 hiljada dinara i sastoji se iz sledećeg (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja	744.295	631.684
Kratkoročni finansijski plasmani	150	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	13	-
Porez na dodatu vrednost i AVR	55.321	55.076
<i>Svega:</i>	<i>799.779</i>	<i>686.760</i>

2.1.2.2.1. POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 744.295 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od kupaca	509.074	388.163
Potraživanja iz specifičnih poslova	3.324	1.409
Druga potraživanja	231.897	242.112
<i>Ukupno potraživanja</i>	<i>744.295</i>	<i>631.684</i>

Potraživanja od kupaca su iskazana u iznosu od 509.074 hiljada dinara a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kupci zavisna pravna lica u zemlji	236.497	213.410
Kupci zavisna pravna lica u inostranstvu	54.375	50.639
Kupci - ostala povezana pravna lica	59.765	28.390
Kupci u zemlji	176.212	117.619
Kupci u inostranstvu	4.158	37
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(21.933)	(21.933)
<i>Ukupno :</i>	<i>509.074</i>	<i>388.163</i>

Kupci zavisna pravna lica u zemlji iznose 236.497 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>
Komgrap Gradnja d.o.o.	100.685
Društveni Operativa	3.007
Komgrap Zanat	2.445
IGM Obrenovac	14.410
Komgrap Inženjering d.o.o.	43.253

<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>
Komgrap Stan d.o.o	65.146
Komgrap Transport d.o.o .	6.792
Komgrap Dinara d.o.o.	440
Društveni standard d.o.o	319
<i>Ukupno :</i>	<i>236.497</i>

U postupku revizije, izvršili smo kontrolu i analizu konfirmiranosti, naplativosti i starosne strukture potraživanja od zavisnih pravnih lica, kao i analizu boniteta kupaca. Na osnovu prethodno sprovedenih analiza i kontrola, utvrdili smo da potraživanja od zavisnih pravnih lica nisu konfirmirana i da su zastarela, a što se naplativosti tiče, ne možemo da se izjasnimo o istoj, sobzirom da Društvo nema ažurnu knjigovodstvenu evidenciju, tačnije nisu evidentirane poslovne promene u 2012. godini. Takođe, deo navedenih potraživanja se odnosi na potraživanja od zavisnih društava koja su u stečaju ili su likvidirana. Izvršena je prijava potraživanja od društava koja su u stečaju, i od strane suda priznata su potraživanja od IGM Obrenovaca u iznosu od 31.218 hiljada dinara, u koje je uključena i kamata.

Potraživanja od kupaca zavisnih pravnih lica u inostranstvu iznose 54.375 hiljada dinara, a odnose se na potraživanja od (u hiljadama dinara):

<i>Kupci u inostranstvu</i>	<i>Valuta</i>	<i>Iznos u valuti</i>	<i>Iznos (u000)</i>
Komgrap Mont d.o.o.	EUR	220.000	23.021
Komgrap Banja Luka	EUR	298.824	31.354
<i>Ukupno kupci u inostranstvu</i>	EUR	<i>518.824</i>	<i>54.375</i>

Do dana revizije potraživanja od kupaca zavisnih pravnih lica u inostranstvu nisu naplaćena.

Potraživanja od kupaca - ostala povezana pravna lica iskazana su u iznosu od 59.766 hiljada dinara, a odnosi se na potraživanje od matičnog društva Integral Inžinjeri a.d. Laktaši. Navedeno potraživanje nije naplaćeno do dana revizije. Osnov potraživanja su ugovori o zakupu transportnih sredstava.

Potraživanja od kupaca u zemlji su iskazani u bruto iznosu od 176.212 hiljada dinara. Izvršena je ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 21.935 hiljada dinara, tako da je neto vrednost potraživanja od kupaca u zemlji 154.277 hiljada dinara.

Potraživanja od kupaca u zemlji se odnose na kupce preduzeća u iznosu od 130.149 hiljada dinara, (bruto) , na kupce građane u iznosu od 32.085 hiljada dinara i na sporna potraživanja potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 13.978 hiljada dinara.

U narednoj tabeli dat je pregled potraživanja od kupaca preduzeća i građana sa najvećim saldovom u zemlji (u hiljadama dinara):

<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>
Ran Komer d.o.o.	57.349
Mega Bus d.o.o	21.343
Iskra M Gradnja	15.559
Optos d.o.o.	11.712
Milutinov Đorđe	8.383
Pantelić Bojan i Aleksandra	6.530
Janković Darko	5.615
Kovačević Dejan	5.501
Acian	3.613
Konstruktor Konsalting	3.013
Društveni standard d.o.o	2.511
Bojana Stegnjajić	3.045
Jovanović Predrag	1.637
Prva Iskra AD Energetika	1.231
Termomont	1.199
Fakultet sporta i fizičkog vaspitanja	1.093
MOD Company	850
Svega:	150.184
Ostali	26.028
Ukupno kupci u zemlji	176.212

U postupku revizije kontrola potraživanja od kupaca vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja koja su veća od 800 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 85,23% potraživanja. Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašenje salda (konfirmacija), kao redovan postupak, kao i kontrolu i analizu naplativosti i starosne strukture potraživanja od kupaca.

Kontrolom i analizom konfirmiranosti, naplativosti i starosne strukture potraživanja kupaca, a na uzorku od 85,23%, utvrdili smo da su navedena potraživanja u velikom procentu zastarela i da nisu u potpunosti konfirmirana. Društvo nema ažurnu knjigovodstvenu evidenciju, odnosno, nisu evidentirane poslovne promene u 2012. godini, tako da nismo u mogućnosti da se izjasnimo o stepenu naplativosti potraživanja od kupaca na dan revizije. Zbog navedenog, smatramo da je trebalo izvršiti dodatnu ispravku vrednosti potraživanja od kupaca, radi obezbeđenja od rizika naplate. Tačan iznos obezvređenja po ovom osnovu i uvećanje rashoda tekućeg perioda nismo u mogućnosti da utvrdimo

Sporna potraživanja od kupaca u zemlji iznose 13.978 hiljada dinara.

U narednoj tabeli dat je pregled spornih potraživanja od kupaca u zemlji sa najvećim saldom (u hiljadama dinara):

<i>Sporni kupci</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>
Arhitektura i urbanizam	6.933
Direkcija za građevinsko zemljište i izgradnju	2.063
Vorex inženjering	1.260
Granit sistem	1.110
Beogradske elektrane	824
Prva iskra AD Energetika	481
Srpska pravoslavna parohija	317
Stankom poslovni sistem	251
Zdravstveni centar	115
Nacionalni park	112
<i>Ukupno:</i>	<i>13.466</i>
Ostali	512
<i>Svega</i>	<i>13.978</i>

Potraživanja od kupaca iz inostranstva iznose 4.148 hiljada dinara, a odnose se na potraživanje od Ljetopisa.

Potraživanja iz specifičnih poslova na dan 31.12.2011. godine iznose 3.324 hiljada dinara i odnose se na potraživanja od (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja iz specifičnih poslova</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	158.140	156.225
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	(154.816)	(154.816)
<i>Svega :</i>	<i>3.324</i>	<i>1.409</i>

Potraživanja iz specifičnih poslova iskazana su u bruto iznosu 158.140 hiljada dinara, ispravka vrednosti ovih potraživanja iznosi 154.816 hiljada dinara, tako da neto potraživanja iznose 3.324 hiljada dinara. Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na potraživanja u zemlji u iznosu od 1.916 hiljada dinara (potraživanje od Komgrap Gradnje) i na potraživanja iz specifičnih poslova u inostranstvu u iznosu od 1.408 hiljada dinara.

U narednoj tabeli dat je pregled potraživanja iz specifičnih poslova od kupaca u zemlji i inostranstvu (u hiljadama dinara):

<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011. (bruto)</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Neto iznos</i>
Komgrap Gradnja	1.916		1.916
Goša-GBP	4.829	(4.829)	0
Generaleksport	1.174		1.174
Aerhitektura urbanizam a.d	235		235

HK "Komgrap" A.D. Beograd
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011. (bruto)</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Neto iznos</i>
Donjeck	(3.563)	3.563	0
Monteks	45.074	(45.074)	0
Zastava-Jugo automobili	6.872	(6.872)	0
Belo Jezero	101.603	(101.603)	0
Svega	158.140	(154.816)	3.324

Druga potraživanja iznose 231.897 hiljada dinara (neto), a čine ih potraživanja od zaposlenih u iznosu od 2.715 hiljada dinara i ostala potraživanja u iznosu od 229.182 hiljada dinara.

<i>Druga potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od zaposlenih	2.715	2.329
Ostala potraživanja	245.992	256.593
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(16.810)	(16.810)
<i>Ukupno druga potraživanja</i>	<i>231.897</i>	<i>242.112</i>

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 2.715 hiljada dinara, odnose se na potraživanja za akontacije po službenom putu u zemlji i inostranstvu, akontacije za gorivo i na ostala potraživanja prema radnicima.

Ostala potraživanja iznose u bruto iznosu 245.992 hiljada dinara, ispravka vrednosti je 16.810 hiljada dinara i neto vrednost 229.182 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Iznos</i>
1. Potraživanja od matičnih i zavisnih društava	
Komgrap Gradnja d.o.o.	9.208
Komgrap Društveni standard i ugostiteljstvo	38.479
Komgrap Zanat d.o.o.	3.806
IGM Obrenovac d.o.o.	1.562
Komgrap Inženjering d.o.o.	132.195
Komgrap Stan	54.015
Komgrap Transport	1.542
Dinara d.o.o.	699
Ostali	11
<u>Svega potraživanja od zavisnih društava</u>	<u>241.517</u>
2. Potraživanja od fondova za bolovanje	<u>4.324</u>
3. Ostala kratkoročna potraživanja	
Kombanka u stečaju	5
Komgrap Obrenovac Sindikalna	33

<i>Naziv</i>	<i>Iznos</i>
Komgrap Gradnja sindikalna	9
Komgrap Sindikat Makiš	104
<u>Svega ostala kratkoročna potraživanja</u>	151
<i>Svega (I \ II \ III):</i>	245.992

U postupku revizije, prilikom razmatranja ostalih potraživanja od zavisnih društava, utvrdili smo da navedena potraživanja nisu usaglašena, i da do dana revizije nisu naplaćena. Saznanja smo da su osnov potraživanja između matičnog i zavisnog društva pozajmice između društava i Ugovori o preuzimanju duga.

2.1.2.2.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 150 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročna potraživanja i plasmani</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročni krediti i zajmovi - matična i zavisna pravna lica	150	-
<i>Svega:</i>	150	-

Kratkoročni zajmovi iznose 150 hiljada dinara i odnosi se na potraživanje od Društvenog standarda, po osnovu Ugovora o zajmu novca koji je zaključen sa Društvenim standardom i ugostiteljstvom (današnja Operativa).

2.1.2.2.3. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovina i gotovinski ekvivalenti su iskazani u iznosu od 13 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Tekući (poslovni) računi	4	-
Blagajna	1	-
Ostala novčana sredstva	8	-
<i>Svega:</i>	13	-

Poslovni račun Društva je veći deo u toku godine bio u blokadi, koja se nastavila i do dana revizije.

2.1.2.2.4. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

Porez na dodatu vrednost i AVR iznose 55.321 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

Porez na dodatnu vrednost	9.461
Aktivna vremenska razgraničenja	45.860
<i>Svega:</i>	<i>55.321</i>

Porez na dodatnu vrednost iznosi 9.461 hiljada dinara i sastoji se od (u hiljadama dinara):

<i>Porez na dodatnu vrednost</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	(104)
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	276	96
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	15	15
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	9.170	8.695
<i>Svega:</i>	<i>9.461</i>	<i>8.702</i>

Aktivna vremenska razgraničenja iznose 45.860 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Unapred plaćeni troškovi	306	306
Pazgraničeni porez na dodatu vrednost	89	603
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	45.465	45.465
<i>Svega:</i>	<i>45.861</i>	<i>46.374</i>

Unapred plaćeni troškovi se odnose na unapred plaćene premije osiguranja.

Razgraničene kursne razlike na početku godine i na dan 31.12.2011. godine iznose 45.465 hiljada dinara

Društvo nije izvršilo ukidanje dospelih efekata promena deviznih kurseva. Zbog prirode računovodstvenih evidencija, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekat koji na finansijske izveštaje za 2011. godinu mogu imati korekcije po navedenom osnovu.

2.1.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva su iskazana u iznosu od 388 hiljada dinara, a nastala su po osnovu razlike između poreske i računovodstvene amortizacije preuzetih iz ranijih godina. Obračun odloženih poreskih sredstava, odnosno obaveza, je izvršen u prethodnom periodu, bez korekcije na dan 31.12.2011. godine, što nije u skladu sa MRS 12 - Porezi iz dobitka. Takođe, iskazana su i odložena poreska sredstva i obaveze, što nije u skladu sa navedenim standardom.

2.2. PASIVA

Bilansna pasiva iznosi 3.126.920 hiljada dinara i sastoji se iz sledećih pozicija (u hiljadama dinara):

Kapital	2.132.207
Dugoročna rezervisanja i obaveze	954.135
Odložene poreske obaveze	40.578
<i>Ukupna pasiva</i>	<i>3.126.920</i>

2.2.1. KAPITAL

Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2011. godine iznosi 2.132.207 hiljada dinara. Struktura kapitala je sledeća (u hiljadama dinara):

<i>KAPITAL</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Osnovni kapital	1.625.973	1.479.689
Revalorizacione rezerve	348.897	-
Neraspoređeni dobitak	407.007	81.039
Gubitak	(249.670)	-
<i>Svega:</i>	<i>2.132.207</i>	<i>1.560.728</i>

2.2.1.1. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital iznosi 1.625.973 hiljada dinara, a sastoji se od (u hiljadama dinara):

<i>Osnovni Kapital</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Akcijski kapital	1.608.106	1.477.899
Ostali kapital	17.867	1.790
<i>Svega:</i>	<i>1.625.973</i>	<i>1.479.689</i>

Prema podacima iz Centralnog registra HOV, prema broju akcija struktura osnovnog kapitala je sledeća:

<i>Naziv</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Struktura %</i>	<i>Vrednost u(000)</i>
Integral Inženjering ad Laktaši	979.822	64,12	940.629
Akcijski fond	6.091	0,40	5.847
Manjinski akcionari	542.138	35,48	520.452
<i>Svega:</i>	<i>1.528.051</i>	<i>100,00</i>	<i>1.466.928</i>

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 960 dinara, tako da vrednost osnovnog kapitala prema broju akcija iznosi 1.466.928 hiljada dinara (1.528.051 akcija x 960 dinara =1.466.928 hiljada dinara). Vrednost kapitala iskazana u poslovnim knjigama nije usglášena sa kapitalom koji je registrovan kod Centralnog registra HOV i APR-a. Poslednja registracija kod Agencije za privredne registre izvršena je 02.12.2011. godine (Rešenje 148570/11).

2.2.1.2. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve iznose 348.697 hiljada dinara i rezultat su izvršene procene nekretnina, koja je izvršena 31.12.2011. godine.

2.2.1.3. NERASPOREDENI DOBITAK

Nerasporedeni dobitak na dan 31.12.2011. godine iznosi 407.007 hiljada dinara, a odnosi se na dobitak iz prethodnih godina u iznosu od 81.039 hiljada dinara i na dobitak proistekao po osnovu ispravke greške iz ranijeg perioda u iznosu od 325.968 hiljada dinara.

2.2.2. GUBITAK

Gubitak je ostvaren u iznosu od 249.670 hiljada dinara i odnosi se na gubitak ostvaren u tekućoj godini.

2.2.3. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze Društva na dan 31.12.2011. godine iznose 954.135 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dugoročna rezervisanja	17.241	17.241
Dugoročne obaveze	37.779	33.693
Kratkoročne obaveze	899.115	777.522
<i>Svega:</i>	<i>954.135</i>	<i>828.456</i>

2.2.3.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja iznose 17.241 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Dugoročna rezervisanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.061	1.062
Ostala dugoročna rezervisanja	16.178	16.179
<i>Svega:</i>	<i>17.239</i>	<i>17.241</i>

Rezervisanja su izvršena po osnovu Odluke Upravnog odbora društva za troškove u garantnom roku, za sadržane kaucije i depozite, za isplatu otpremnina zaposlenima i za sudske sporove za koje postoji verovatnoća da će biti izgubljeni. Vrednost ove bilansne pozicije nije imala promena u toku izveštajnog perioda.

2.2.3.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze iznose 37.779 hiljada dinara, a čine ih dugoročni krediti u iznosu od 23.154 hiljada dinara, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima u iznosu od 8.920 hiljada dinara i ostale dugoročne obaveze u iznosu od 14.625 hiljada dinara, a što je prikazano u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Dugoročne obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dugoročni krediti u zemlji	23.154	19.068
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	8.920	8.920
Ostale dugoročne obaveze	5.705	5.705
<i>Svega:</i>	<i>37.779</i>	<i>33.693</i>

Obaveze po dugoročnom kreditu iznose 23.154 hiljada dinara, a odnose se na obavezu prema Fondu za razvoj, po osnovu odobrenih kredita od strane Fonda za razvoj.

Obaveze su proistekle iz Ugovora o kreditu br. 170 koji je zaključen 01.02.2007. godine, Ugovora br. 480 od 12.03.2007. godine, Ugovora br. 707 od 26.03.2007. godine, i po osnovu Ugovora o preuzimanju dela duga br. P 8830. Za Ugovore iz 2007. godine, krediti su odobreni za obrtna sredstva, sa rokom vraćanja kredita od 36 meseci i kamatnom stopom 1% godišnje. Sredstva obezbeđenja urednog vraćanja kredita su 20 sopstvenih menica kao i izdata garancija Agrobanke. Po osnovu Ugovora o preuzimanju dela duga br. P 8830, HK Komgrap je preuzeo dug Republičkog Fonda za penzijsko i invalidsko osiguranje zaposlenih, Beograd, koji je na dan 02.10.2008. godine iznosio 20.152 hiljada dinara. Izvršili smo nezavisno konfirmiranje sa Fondom za razvoj pri čemu smo utvrdili da njihovi međusobni odnosi nisu usglašeni.

Obaveza po kreditima prema povezanim pravnim licima se odnose na obaveze prema matičnom društvu "Integral Inžinjeri" Laktaši u iznosu od 8.920 hiljada dinara. Saznanja smo da je navedena obaveza po osnovu kredita koji je uzet za potrebe društva Društveni standard i ugostiteljstvo "Komgrap", a Holding je preuzeo obavezu vraćanja kredita.

Ostale dugoročne obaveze iznose 5.705 hiljada dinara. Ove obaveze potiču iz ranijih perioda, a u postupku revizije nisu nam pruženi valjani dokazi koji bi nas uverili da postoje uslovi za priznavanje i vrednovanje ove pozicije.

2.2.3.3. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze iznose 899.115 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih obaveza koje dospevaju u roku od dvanaest meseci (u hiljadama dinara):

<i>KRATKOROČNE OBAVEZE</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročne finansijske obaveze	232.496	242.606
Obaveze iz poslovanja	230.629	208.031
Ostale kratkoročne obaveze	324.524	269.185
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	107.016	53.250
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	4.450	4.450
<i>Svega :</i>	<i>899.115</i>	<i>777.522</i>

2.2.3.3.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze iznose 232.496 hiljada dinara, a odnose se na sledeće obaveze (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročni zajmovi od matičnih i zavisnih pravnih lica	4.803	-
Kratkoročni krediti u zemlji	70.645	82.000
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	-	93
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine	5.818	9.909
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	164	164
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	151.066	150.440
<i>Svega:</i>	<i>232.496</i>	<i>242.606</i>

- Obaveze po kratkoročnim zajmovima u iznosu od 4.803 hiljada dinara, odnose se na obavezu prema Komgrap Operativa, po Ugovoru koji je zaključen 03.08.2011. godine. Po navedenom Ugovoru, zajam je dat u cilju razvijanja boljih poslovnih odnosa. Do dana revizije zajam nije vraćen.
- Obaveze po kratkoročnim finansijskim kreditima iznose 70.645 hiljadu dinara, a odnose se na obavezu prema Agrobanci.
- Kredit Agrobanke je odobren u iznosu od 82.000 hiljada dinara, po Ugovoru broj 305/08-01/2-D, o izmeni Ugovora o dugoročnom kreditu (broj 305/08-01D/1 od 25.11.2008.godine i 24.02.2009.godine), od 31.12.2009. godine. Rok vraćanja kredita je 31.03.2010.godine. Kredit do dana revizije nije vraćen. Izvršili smo nezavisno konfirmiranje sa navedenom bankom, ali do dana izdavanja ovog mišljenja nismo dobili potvrdu salda, te se o ovoj poziciji ne možemo izjasniti bez rizika.
- Obaveze za deo dugoročnih kredita koji je dospelo za naplatu u iznosu od hiljada dinara, odnose se na obavezu prema Fondu za razvoj Republike Srbije i iznose 5.818 hiljada dinara.
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti iznose 164 hiljade dinara i odnose se na depozit prema PTT Saobraćaju - Beograd centar.
- Ostale kratkoročne finansijske obaveze iskazane su u iznosu od 151.066 hiljada dinara, a čine ih obaveze prema povezanim i zavisnim pravnim licima i ostalim pravnim licima (u hiljadama dinara):

<i>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</i>	<i>Iznos</i>
Komgrap Gradnja	688
Komgrap Operativa	37.756
Komgrap Stan	77.543
Gradnja Janković	40
Komgrap Inženjering predstavništvo	27.579
Ostale obaveze	7.460
<i>Svega:</i>	<i>151.066</i>

U postupku revizije, a na bazi raspoloživih dokaza utvrdili smo da međusobni odnosi matičnog i zavisnih društava po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza nisu u usaglašenju. Za ostale obaveze u iznosu od 7.460 hiljada dinara nije nam dostavljena dokumentacija koja opravdava njihovo priznavanje i vrednovanje. Na poziciji ostalih kratkoročnih obaveza utvrdili smo neslaganje analitičkih evidencija sa glavnom knjigom.

2.2.3.3.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. godine iznose 230.629 hiljada dinara. Struktura ovih obaveza je (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze iz poslovanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3.301	5.830
Dobavljači zavisna pravna lica	35.064	36.089
Dobavljači - ostala povezana pravna lica	-	10.399
Dobavljači u zemlji	191.982	155.381
Ostale obaveze iz poslovanja	282	332
<i>Svega:</i>	<i>230.629</i>	<i>208.031</i>

Obaveze po osnovu primljenih avansa iznose 3.301 hiljada dinara, a odnose se na primljene avanse u zemlji (u hiljadama dinara):

<i>Primljenim avansi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Primljeni avansi od ostalih pravnih lica u zemlji	1.509	556
Primljeni avansi od ostalih povezanih lica u inostranstvu	-	3.481
Primljeni avansi od fizičkih lica u zemlji	1.792	1.792
<i>Svega:</i>	<i>3.301</i>	<i>5.830</i>

Primljeni avans od povezanih lica u inostranstvu iznosi 3.481 hiljada dinara, a odnosi se na primljeni avans od Integral Inženjeringa Laktaši. Do dana revizije primljeni avans nije realizovan.

Primljeni avansi od ostalih pravnih lica u zemlji iznose 1.509 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Primljeni avansi od ostalih pravnih lica</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>
Privredni sud	500
Otpad promet	140
Eribat	169
Fimas	194
Optos d.o.o.	86

HK "Komgrap" A.D. Beograd
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Primljeni avansi od ostalih pravnih lica</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>
Metal Projekt	70
Glass commerc	314
Svega	1.473
Ostali	36
<i>Ukupno</i>	<i>1.509</i>

Primljeni avansi od fizičkih lica iznose 1.792 hiljada dinara, a odnose se na primljene avanse za prodate stanove.

<i>Primljeni avansi od fizičkih lica</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>
Grković Nadežda	3
Janković Predrag	3
Janković Dragan	94
Janković Dragiša	1.692
<i>Svega:</i>	<i>1.792</i>

Do dana revizije nisu realizovani primljeni avansi u iznosu od 1.792 hiljada dinara.

Ukupne obaveze prema dobavljačima iznose 227.046 hiljada dinara, a odnose se na obaveze prema dobavljačima zavisna pravna lica i na obaveze prema dobavljačima u zemlji.

Obaveze prema dobavljačima zavisna pravna lica iznose 35.064 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema zavisnim pravnim licima u zemlji u iznosu od 35.000 hiljada dinara i na obaveze prema zavisnim pravnim licima u inostranstvu u iznosu od 64 hiljada dinara.

U narednoj tabeli prezentiraju se svi dobavljači zavisna pravna lica u zemlji (u hiljadama dinara).

<i>Dobavljač</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>
Komgrap Gradnja	29.880
Komgrap Operativa	1.053
Komgrap Zanat	40
Komgrap Inženjering d.o.o.	574
Komgrap Stan	2.810
Komgrap Transport	643
<i>Ukupno dobavljači:</i>	<i>35.000</i>

Navedene obaveze su jednim delom zastarele i salda sa dobavljačima zavisnim pravnim licima nisu usaglašena.

Oaveze prema zavisnim pravnim licima u inostranstvu u iznosu od 64 hiljada dinara i odnose se na obavezu prema Komgrap Gradnja, dio stranog društva Komgrap.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2011. godine iznose 191.082 hiljada dinara. U narednoj tabeli prezentiraju se svi dobavljači u zemlji, uključujući i dobavljače za nefakturisanu nabavku, čije je potraživanje od društva iznad 1.000 hiljada dinara. U okviru pozicije "ostali dobavljači" dati su oni dobavljači čije je potraživanje od Društva manje od navedenog iznosa (u hiljadama dinara).

<i>Dobavljač</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>
Ran Komerc d.o.o	46.374
G Invest	7.941
Elektrodistribucija Beograd	12.003
BC Konsulting	8.363
Beogradski vodovod	8.035
CD Unoinvest	6.644
Gradska čistoca	6.150
Confida Pinodit	1.677
Evroinženjering za projektovanje	3.883
Telekom Srbija	2.395
Telenor d.o.o.	3.892
Van Co	3.711
Iskra M.O.D.Selaković Irena I ortak	6.323
Beogradske elektrane	3.299
Republička uprava javnih prihoda	1.755
Politika	1.704
Mines Company d.o.o	1.147
Bomex	1.595
Gradnja Janković	1.181
Acian	38.654
Telefon servis	1.124
Svega	167.850
Ostali	24.132
<i>Ukupno dobavljači u zemlji:</i>	191.982

U postupku revizije kontrola i analiza dobavljača u zemlji vršena na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos obaveza prema dobavljačima sa i iznad 1.000 hiljada dinara čime je obuhvaćeno 87,43% ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji. Na osnovu sprovedenih revizijskih kontrola i analiza, utvrdili smo da su obaveze jednim delom zastarele i da se ne izmiruju redovno, dok tačan iznos izmirenih obaveza nismo u mogućnosti da utvrdimo

zbog neažurnih računovodstvenih evidencija. U okviru dobavljača iskazani su i dobavljači za nefakturisanu robu u iznosu od 38.752 hiljada dinara.

Ostale obaveze iz poslovanja iznose 282 hiljada dinara.

2.2.3.3.3. *OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE*

Ostale kratkoročne obaveze iznose 324.524 hiljada dinara i odnose na (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	222.113
Druge obaveze	102.411
<i>Svega:</i>	324.524

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada iznose 222.113 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	96.918	90.480
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	41.088	27.714
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	41.307	35.574
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	40.205	34.765
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	1.694	1.397
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	532	428
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	369	297
<i>Svega:</i>	222.113	190.655

Uvidom u poslovne knjige Društva utvrdili smo da se obaveze za neto zarade, poreze i doprinose na zarade odnose na ukalkulisane, a neisplaćene zarade za iz ranijih godina, kao i veći deo za 2011. godinu.

Zbog ograničenja u pogledu računovodstvenih evidencija nismo bili u mogućnosti da se sa preciznošću uverimo u starosnu strukturu ovih obaveza.

Druge obaveze iznose 102.411 hiljada dinara i u narednoj tabeli data je njihova struktura (u hiljadama dinara):

<i>Druge obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	74.041	50.693

<i>Druge obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze prema zaposlenima	24.839	24.418
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	-	(69)
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru	89	90
Ostale obaveze	3.442	3.398
<i>Svega:</i>	<i>102.411</i>	<i>78.530</i>

Obaveze po osnovu kamata iznose 74.071 hiljada dinara, a odnose se na obaveze za zatezne kamate i druge ugovorene obračunate. Najveći deo obaveza po osnovu kamata proizašao je po osnovu kredita.

Obaveze prema zaposlenima iznose 24.839 hiljada dinara, a čine ih obaveze prema zaposlenima iz ranijeg perioda, za prevoz, otpremnine, jubilarne nagrade i drugo. Prema raspoloživoj dokumentaciji utvrdili smo da navedene obaveze nisu izmirene do dana revizije.

Ostale obaveze iznose 3.442 hiljada dinara i odnose se na obaveze za članarine komorama i drugo.

Navedene obaveze se ne izmiruju redovno, te podležu obračunu zateznih kamata zbog neblagovremenog izmirenja.

Društvo nije izvršilo dovoljno rezervisanja za potencijalne obaveze po osnovu sporova i kamata zbog neblagovremenog izmirenja obaveza za zarade, saglasno MRS 37 - Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva, a revizija nije u mogućnosti da proceni uvećanje rezervisanja i uticaj na rezultat ako bi se navedena korekcija izvršila.

2.2.3.3.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR iznose 107.016 hiljada dinara, a čine ih obaveze po osnovu PDV u iznosu od 45.989 hiljada dinara, obaveze za ostale poreze u iznosu od 50.174 hiljada dinara i pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 10.853 hiljada dinara.

Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost iznose 5.989 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze za porez na dodatnu vrednost</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	(2.295)	869
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	2.593	939
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	31	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi	58	-

<i>Obaveze za porez na dodatnu vrednost</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po rešenju Poreske uprave	220	218
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vred. i prethodnog poreza	45.382	15.590
<i>Svega</i>	<i>45.989</i>	<i>17.616</i>

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine iznose 50.174 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	48.894	27.749
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Obaveze za doprinose koji terete troškove	1.280	1.410
<i>Svega:</i>	<i>50.174</i>	<i>29.159</i>

Pasivna vremenska razgraničenja iznose 10.853 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Pasivna vremenska razgraničenja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Unapred obračunati troškovi	4.615	5.399
Obračunati prihodi budućeg perioda	3.426	-
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	79	79
Odloženi prihodi i primljene donacije	114	115
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	516	516
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	966	966
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	1.137	1.138
<i>Svega:</i>	<i>10.853</i>	<i>8.213</i>

Navedene obaveze se ne izmiruju redovno i takođe podležu obračunu zatezних kamata, za šta je trebalo izvršiti rezervisanje u skladu sa prethodno pomenutim standardom.

Obaveze za PDV su iskazane u iznosu od 45.989 hiljada dinara. U postupku revizije utvrdili smo da su obaveze za PDV iskazane u dugovnom saldu od 2.295 hiljada dinara.

Obaveze za ostale poreze iznose 50.174 hiljada dinara, a odnose se na obaveze za porez na imovinu, obaveze za takse na isticanje firme, obaveze po osnovu naknada za građevinsko zemljište i drugo. Zbog nedostatka računovodstvenih i ostalih evidencija nismo se mogli uveriti u stanje navedenih obaveza na dan revizije.

Od strane Ministarstva finansija, Poreska uprava, Regionalni centar Beograd, izvršena je kontrola obračunavanja i plaćanja poreza na dodatu vrednost za period od 01.01.2010. do 28.02.2010. godine, kao i obračunavanja i plaćanja porezana ostale javne prihode i plaćanja poreza i doprinosa po odbitku za period od 01.06.2011. do 28.11.2011. godine.

Pasivna vremenska razgraničenja iznose 10.853 hiljada dinara. U postupku revizije nije nam pruženo dovoljno potkrepljujuće dokumentacije na osnovu koje bin se uverili u osnov priznavanja i vrednovanja pasivnih vremenskih razgraničenja.

2.2.3.3.5. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Ove obaveze bilansirane su u iznosu od 4.450 hiljada dinara i odnose se na obavezu iz ranijih godina.

2.2.4. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze iznose 40.570 hiljada dinara, a najvećim delom su nastale po osnovu efekata procene stalne imovine u 2011. godini.

Društvo je iskazalo i odložene poreske obaveze i odložena poreska sredstva, što nije u skladu sa MRS 12-Porezi iz dobitka.

2.3. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna pasiva je iskazana u iznosu od 27.786 hiljada dinara.

3. BILANS USPEHA

Društvo je u toku 2011. godine ostvarilo gubitak u iznosu od 249.670 hiljada dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 484.660 hiljada i ukupnih rashoda od 734.330 hiljada dinara.

U svim segmentima poslovanja ostvaren je gubitak, što je iskazano u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi i rashodi</i>	<i>Prihodi</i>	<i>Rashodi</i>	<i>Dobitak/</i>
			<i>Gubitak</i>
Poslovni	127.567	153.915	(26.348)
Finansijski	1.075	76.410	(75.335)
Ostali	356.018	504.005	(147.987)
<i>Svega</i>	<i>484.660</i>	<i>734.330</i>	<i>(249.670)</i>

3.1. PRIHODI

Ukupni prihodi iznose 484.660 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih prihoda (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni prihodi	127.567	158.738
Finansijski prihodi	1.075	-
Ostali prihodi	356.018	11.172
<i>Svega:</i>	<i>484.660</i>	<i>169.910</i>

3.1.1. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi ostvareni u toku 2011. godine iznose 127.567 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od prodaje	23.940	66.661
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	37.755	-
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-	6.083
Ostali poslovni prihodi	65.872	98.160
<i>Svega poslovni prihodi:</i>	<i>127.567</i>	<i>158.738</i>

Prihodi od prodaje iznose 23.940 hiljada dinara, a čine ih prihodi od prodaje robe u iznosu od 1.433 hiljada dinara i prihodi od prodaje proizvoda i usluga u iznosu od 22.507 hiljada dinara.

Prihodi od prodaje robe odnose se na prihode od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iznose 22.506 hiljada dinara, i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga</i>	<i>Iznos</i>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom pravnom licu	148
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	22.359
<i>Svega:</i>	22.507

Povećanje vrednosti zaliha učinaka iznosi 37.775 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara):

<i>Zalihe</i>	<i>Stanje 01.01.2011.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>	<i>Povećanje/ Smanjenje</i>
Nedovršena proizvodnja	17.058	54.813	37.755
Gotovi proizvodi	4.880	4.880	0
<i>Svega:</i>	21.938	59.693	37.755

O zalihama nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda obrazložili smo pod tačkom 2.1.2.1 ovog Izveštaja, te posledično tome ne možemo da se uverimo u priznavanje vrednosti zaliha učinaka.

Ostali poslovni prihodi iznose 65.872 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Drugi poslovni prihodi</i>	<i>Iznos</i>
Prihodi od zakupnina	64.836
Ostali poslovni prihodi	1.035
<i>Svega:</i>	65.872

U strukturi navedenih prihoda, najveće učešće imaju prihodi po osnovu zakupa i učestvuju sa 98,43% u ostalim poslovnim prihodima.

Poslovni prihodi iznose 1.035 hiljada dinara i većim delom se odnose na prihode po osnov prefakturisanja zakupcima troškova struje, vode i drugo.

3.1.2. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi iznose 1.075 hiljada dinara i odnose se na prihode po osnovu pozitivnih kursnih razlika

3.1.3. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi iznose 356.018 hiljada dinara i nastali su iz (u hiljadama dinara):

<i>Ostali prihodi</i>	<i>Iznos</i>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	25.010
Ostali nepomenuti prihodi	26.895
Prihodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine	304.113
<i>Svega:</i>	<i>356.018</i>

U strukturi navedenih prihoda, najveće učešće imaju prihodi po osnovu uskladjivanja vrednost imovine i učestvuju sa 98,43% u ostalim poslovnim приходima. Navedeni prihodi su iskazani po osnovu uskladjivanja vrednosti investicionih nekretnina.

Dobici od prodaje u iznosu od 25.010 hiljada dinara, odnose se na dobitke ostvarene po osnovu prodaje nekretnina u iznosu od 19.100 hiljada dinara i dobitake po osnovu prodaje rashodovane opreme u iznosu od 5.910 hiljada dinara.

Prihodi iz ranijih godina su iskazani u iznosu od 26.895 hiljada dinara. U strukturi navedenih prihoda najveće učešće imaju prihodi od prodaje stanova po ugovorima zaključenim u prethodnim godinama.

3.2. RASHODI

Ukupni rashodi koji su nastali u 2011. godini iznose 734.330 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Naziv rashoda</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni	153.915	134.185
Finansijski	76.410	22.015
Ostali	504.005	8.404
<i>Svega rashodi:</i>	<i>734.330</i>	<i>164.546</i>

3.2.1. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi iznose 153.915 hiljada dinara i sačinjeni si iz sledećih troškova (u hiljadama dinara):

Naziv	Tekuća godina	Prethodna godina
Nabavna vrednost prodate robe	1.417	2.275
Troškovi materijala	6.255	7.029
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	34.454	58.606
Troškovi amortizacije i rezervisanja	74.350	34.365
Ostali poslovni rashodi	37.439	31.910
<i>Svega poslovni rashodi:</i>	<i>153.915</i>	<i>134.185</i>

Nabavna vrednost prodate robe iznosi 1.417 hiljada dinara i uključuje vrednost po fakturi dobavljača, transportne i druge zavisne troškove nabavke.

Troškovi materijala su iskazani uz iznosu od 6.255 hiljada dinara, a odnose na (u hiljadama dinara):

Troškovi materijala	Iznos
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	957
Troškovi goriva i energije	5.297
<i>Svega :</i>	<i>6.254</i>

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi iznose 34.454 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	Iznos
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	27.732
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.993
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	273
Ostali lični rashodi i naknade	1.456
<i>Svega :</i>	<i>34.454</i>

Ostali lični rashodi odnose se na: troškove prevoza na posao, troškove službenih putovanja u zemlji i inostranstvu, troškovi prevoza sopstvenim vozilom, troškovi otpremnina zbog odlaska u penziju i drugi lični rashodi.

Troškovi amortizacije i rezervisanja iznose 74.350 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

HK "Komgrap" A.D. Beograd
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Troškovi amortizacije i rezervisanja</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi amortizacije građevinskih objekata	14.363
Troškovi amortizacija postrojenja i opreme	24.814
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina	30.936
<i>Svega :</i>	<i>74.350</i>

Obračunata je i amortizacija za poreske svrhe (u hiljadama dinara):

<i>Grupa</i>	<i>Stopa %</i>	<i>Iznos</i>
I	2,5	38.186
II	10	994
III	15	25.771
IV	20	183
V	30	11.894
<i>Svega:</i>		<i>70.028</i>

Ostali poslovni rashodi iznose 37.439 hiljada dinara i sastoje se od troškova proizvodnih usluga i nematerijalnih troškova.

Troškovi proizvodnih usluga iznose 10.188 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara)

<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi usluga na izradi ucinaka	1.937
Troškovi transportnih usluga	1.039
Troškovi usluga održavanja	4.553
Troškovi zakupnina	564
Troškovi reklame i propagande	160
Troškovi Ostalih usluga	1.935
<i>Svega :</i>	<i>10.188</i>

Nematerijalni troškovi iznose 27.251 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Nematerijalni troškovi</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi neproizvodnih usluga	6.131
Troškovi reprezentacije	978
Troškovi platnog prometa	541
Troškovi članarina komorama i udruženjima	81
Troškovi poreza	13.022
Ostali nematerijalni troškovi	6.498
<i>Svega :</i>	<i>27.251</i>

3.2.2. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi iznose 76.410 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih rashoda finansiranja (u hiljadama dinara):

<i>Finansijski rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Rashodi kamata	75.998
Negativne kursne razlike	412
<i>Svega:</i>	<i>76.410</i>

3.2.3. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi iznose 504.005 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Ostali rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	94.383
Manjkovi	358
Ostali nepomenuti rashodi	27.943
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	381.321
<i>Svega:</i>	<i>504.005</i>

U strukturi navedenih rashoda, rashodi po osnovu obezvređenja nekretnina i rashodi po osnovu rashodovanja i prodaje opreme imaju najveće učešće. Obezvređenja nekretnina usledilo je nakon izvršene procene vrednosti nekretnina, to jest po osnovu usklađivanja njihove vrednosti sa tržišnom.

Ostali nepomenuti rashodi iznose 27.943 hiljada dinara, a odnose se na rashode prinudnih naplata, troškove sporova, kazne za privredne presteupe i rashode iz ranijih godina, naknade štete i drugo.

U strukturi navedenih rashoda iz ranijih godina rashodi po osnovu usklađivanja sa poreskom upravom iznose 8.838 hiljada dinara.

4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Društvo je svoje prilive i odlive po osnovu poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja iskazalo u Izveštaju o tokovima gotovine.

Pregled novčanih tokova po aktivnostima dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	<i>Priliv</i>	<i>Odliv</i>	<i>Neto priliv/(odliv)</i>
Tokovi iz poslovnih aktivnosti	64.923	128.365	(63.442)
Tokovi iz aktivnosti investiranja	74.797		74.797
Tokovi iz aktivnosti finansiranja		11.355	(11.355)
<u>Svega</u>	<u>139.720</u>	<u>139.720</u>	<u>0</u>
Stanje na početku godine			
Preračun kursnih razlika	13		13
<i>Stanje na kraju godine</i>	<u>139.733</u>	<u>139.720</u>	<u>13</u>

Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosi 64.923 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren odliv u visini od 128.365 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto gotovine u visini od 63.442 hiljada dinara.

Aktivnosti investiranja ostvarile su neto priliv u visini od 74.797 hiljada dinara, što je prevashodno ostvareno prodajom nekretnina. Pozitivne kursne razlike iznose 13 hiljada dinara.

Stanje gotovine na početku godine nije bilo iskazano, a na dan 31.12.2011. godine iznosi 13 hiljada dinara.

5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Promene na kapitalu koje su se odigrale tokom izveštajnog perioda prezentirane su u Izveštaju o promenama na kapitalu sastavljenom na dan 31.12.2011. godine (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Stanje 01.01.2011.</i>	<i>Povećanje tokom 2011.</i>	<i>Smanjenje tokom 2011.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>
Osnovni kapital	1.479.689	669.645	523.361	1.625.973
Revalorizacione rezerve		387.663	38.766	348.897
Neraspoređeni dobitak	81.039	373.826	47.858	407.007
Gubitak do visine kapitala		249.670		249.670
<i>Svega kapital:</i>	<i>1.560.728</i>	<i>1.181.464</i>	<i>609.985</i>	<i>2.132.207</i>

Osnovni kapital iznosi 1.625.973 hiljada dinara i odnosi se na akcijski i ostali kapital.

Revalorizacione rezerve iznose 348.697 hiljada dinara i rezultat su izvršene procene nekretnina, koja je izvršena 31.12.2011. godine.

Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2011. godine iznosi 407.007 hiljada dinara, a odnosi se na dobitak iz prethodnih godina u iznosu od 81.039 hiljada dinara i na dobitak proistekao po osnovu ispravke greške iz ranijeg perioda u iznosu od 325.968 hiljada dinara.

Gubitak je ostvaren u iznosu od 249.670 hiljada dinara i odnosi se na gubitak ostvaren u tekućoj godini.

6. POPIS

Upravni odbor HK "Komgrap" A.D. je doneo Odluku o vršenju redovnog godišnjeg popisa imovine i obaveza HK "Komgrap" a.d. sa stanjem na dan 31.12.2011. godine. Radi vršenja popisa formirane su Centralna popisna komisija i komisija za popis nekretnina, postrojenja i opreme, za popis zaliha, materijala, rezervnih delova, gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje, komisija za popis novčanih sredstava, gotovine i gotovinskih ekvivalenata, finansijskih plasmana, potraživanja i obaveza, dugoročnih rezervisanja i vremenskih razgraničenja. Komisije su vršile popis prema Uputstvu o popisu.

Upravni odbor HK "Komgrap" A.D. je na sednici održanoj 23.01.2012. godine doneo Odluku o usvajanju popisa sa stanjem na dan 31.12.2011. godine .

7. SUDSKI SPOROVI

Pregled sudskih sporova na nivou Holding Korporacije u kojima se Holding i zavisna društva pojavljuju kao tuženi i tužioci, dat je u sledećim tabelama.

Dostavljeni su nam svi predmeti na uvid.

REKAPITULACIJA SUDSKIH SPOROVA NA NIVOU HOLDING KORPORACIJE
 U KOJIMA SU HOLDING I ZAVISNA DRUŠTVA TUŽENI

R.b.	Privredno društvo	Broj predmeta	Prognoza 1 - Gubimo spor	Broj predmeta	Prognoza 2 - Neizvesno	Broj predmeta	Prognoza 3 - Dobijamo spor	Broj predmeta	Prognoza 4 - Preostalo za naplatu	Ukupno komercijalnih	Ukupno radnih
1	HK Komgrap	42	810.006.472,79	65	27.481.418,77	83	99.255.447,83	63	101.923.698,48	208	167
2	Komgrap Operativa	9	2.283.804,93	1	270.067,41	1	6.646,60	6	749.955,46	22	12
3	Komgrap Stan	6	3.203.176,17	14	848.322,00	6	647.417,26	3	1.679.061,68	23	6
4	Komgrap Makiš	13	78.193.981,53	1	6.500.000,00	5	2.351.412,01	4	8.506.103,38	16	7
5	Komgrap Metal	8	71.042.059,14	5	830.150,00	2	330.000,00	7	5.318.597,00	11	18
6	Komgrap Kijevo	11	13.544.947,04	14	9.308.280,00	6	858.244,33	21	5.711.262,08	21	37
7	Komgrap Inženjering	11	3.830.460,75	12	3.199.742,22	4	1.507.703,57	10	2.982.358,91	19	18
	UKUPNO:	100	982.104.902,35	112	48.437.980,40	107	104.956.871,60	114	126.871.036,99	320	265

REKAPITULACIJA SUDSKIH SPOROVA NA NIVOU HOLDING KORPORACIJE
 U KOJIMA SU HOLDING I ZAVISNA DRUŠTVA TUŽIOCI

R.b.	Privredno društvo	Broj predmeta	Vrednost
1	HK Komgrap	122	309.435.974,00
2	Komgrap Operativa	17	3.184.876,11
3	Komgrap Stan	0	0,00
4	Komgrap Makiš	0	0,00
5	Komgrap Metal	7	4.429.871,48
6	Komgrap Kijevo	6	0,00
7	Komgrap Inženjering	0	0,00
	UKUPNO:	139	314.050.721,59

8. HIPOTEKE I JEMSTVA

Na imovini HK "KOMGRAP" a.d. Beograd, prema raspoloživim podacima, upisani su sledeći tereti:

1. Hipoteka I reda, na poslovnoj zgradi u Beogradu, adresa Šumadijski trg br. 6a, ZKUL broj 3959, KO Beograd 6, u korist Gradjevineke direkcije Srbije d.o.o. Beograd; U postupku skidanje hipoteke, podnet zahtev Drugom opštinskom sudu u Beogradu za brisanje hipoteke, zaveden u sudu dana 04.01.2008.godine pod sudskim brojem Dn. 45/07, predata dopuna Zahteva dana 14.01.2008.god. sa dokazom o namirenju poverioca od strane Akcijskog fonda. Dana 11.01.2008.god. doneto Rešenje Višeg Trgovinskog suda u Beogradu IX Iž. Br. 3236/08 od 17.12.2008. kojim je odbijena žalba Gradevineke direkcije Srbije d.o.o. Beograd i potvrđeno Rešenje Trgovinskog suda u Beogradu II I-3114/08 OD 04.11.2008., kojim je ukinuto Rešenje o izvršenju istog suda od 10.10.2008., obustavljeno izvršenje i ukinute sprovedene izvršne radnje, a predlog poverioca Gradevineke direkcije Srbije odbijen kao neosnovan. Obzirom da je potraživanje predmetnog poverioca namireno iz sredstava Akcijskog fonda, a Gradevunska direkcija Srbije d.o.o. Beograd nije htela da izda brisovnu saglasnost, u toku je parnični postupak po brisovnoj tužbi HK "KOMGRAP" a.d. Beograd.
2. Rešenjem II OS u Beogradu Dn. Br. 25743/08 od 18.12.2008. upisana vansudska hipoteka na nepokretnostima opisanim kao ZK telo III pod rednim brojem 7-45 ZKUL 3959 KO Beograd 6, za odobren kredit u iznosu od 100.000.000 dinara, na način i pod uslovima iz Ugovora o kreditu br. 305/08-01 od 10.12.2008. u korist: Poljoprivredne banke Agrobanka a.d. Beograd.
3. Rešenjima RGZ- SKN Soko Banja broj 952-02-793/2008 od 03.12.2008. godine po Ugovorima o garanciji: br.G-198/08-01 od 26.11.2008. zaključenim sa Komgrap transport i niskogradnja; br.G-197/08-01 od 26.11.2008. zaključenim sa Komgrap- Kijevo; br. G-195/08-01 od 26.11.2008. zaključenim sa Komgrap-Makiš; br.G-196/08-01 od 26.11.2008. zaključenim sa Komgrap-Matal; br.G-193/08-01 od 26.11.2008. zaključenim sa Komgrap-Gradnja; br.G-199/08-01 od 26.11.2008. zaključenim sa Komgrap-IGM Obrenovac; br.G-194/08-01 od 26.11.2008. zaključenim sa HK Komgra" a.d. Beograd, upisana je na pripadajucim delovima Hotela Zdravljak u Soko Banji upisanim u Listu nepokretnosti broj 5696 KO Soko Banja, vansudska hipoteka u korist Poljoprivredne banke Agrobanka a.d. Beograd, na ime garancija za sredstva kredita Fonda za razvoj Republike Srbije za povezivanje sa u navedenim zavisnim društvima.
4. Rešenjem RGZ-SKN Beograd I broj 952-02-6406/09 od 29.03.2010. dozvoljen upis zabeležbe privremene mere po osnovu Rešenja Prvog opštinskog suda u Beogradu 11. P. br. 6005/05 od 09.06.2009. kojom se zabranjuje tuženom HK "KOMGRAP" a.d. Beograd otuđenje i opterećenje nepokretnosti do pravnosnažnog okončanja parnice, u korist Mihajlović Dragana iz Beograd, ul. Romana Rolana br. 8.

- Društvo nije izvršilo potrebna obelodanjivanja hipoteka i sudskih sporova u Napomenama uz finansijske izveštaje.
- U postupku revizije nisu nam stavljeni na uvid podaci o postojanju jemstava.

9. DOGADAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

- Nije bilo događaja nakon dana bilansa stanja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2011. godine.