

Период извештавања:

од

1.1.2012

до

31.12.2012

**Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД**

Пословно име: **G.P.``GRANIT-PESCAR``A.D. LJIG**

Матични број (МБ): **07099274**

Поштански број и место: **14240**

**LJIG**

Улица и број: **Ravnogorska b.b.**

Адреса е-поште: **granitpescar2003@gmail.com**

Интернет адреса: **www.granit.rs**

Консолидовани/Појединачни: **Pojedinacni**

Усвојен (да/не): **Ne**

Друштва субјекта консолидације:\*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Svetlana Sajic**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **014/3445-205**

Факс: **014/84-205**

Адреса е-поште: **granitpescar2003@gmail.com**

Презиме и име: **Zoran Radivojevic**

(особа овлашћена за заступање)

\*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>АКТИВА</b>			
<b>A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)</b>	<b>001</b>	548.940	562.752
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	1.052	
<b>IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)</b>	<b>005</b>	321.178	336.042
1. Некретнине, постројења и опрема	006	321.178	336.042
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
<b>V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)</b>	<b>009</b>	226.710	226.710
1. Учешћа у капиталу	010	226.710	226.710
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>	<b>012</b>	334.472	267.833
I ЗАЛИХЕ	013	130.136	86.344
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
<b>III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)</b>	<b>015</b>	204.336	181.489
1. Потраживања	016	170.593	157.981
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	21.362	16.130
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	7	410
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	12.374	6.968
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)</b>	<b>022</b>	883.412	830.585
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>	<b>024</b>	883.412	830.585
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	744.807	454.938
<b>ПАСИВА</b>			
<b>A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	<b>101</b>	224.303	269.270
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	134.836	134.836
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	77.481	77.481
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	56.953	56.953
VIII ГУБИТАК	109	44.967	
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)</b>	<b>111</b>	654.575	559.095
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
<b>II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)</b>	<b>113</b>	62.016	105.899
1. Дугорочни кредити	114	60.915	91.876
2. Остале дугорочне обавезе	115	1.101	14.023
<b>III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)</b>	<b>116</b>	592.559	453.196
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	77.085	81.090
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	351.267	260.686
4. Остале краткорочне обавезе	120	142.631	86.636
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	21.462	24.677
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	114	107
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	4.534	2.220
<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>	<b>124</b>	883.412	830.585
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	744.807	454.938

**БИЛАНС УСПЕХА**

од  до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)</b>	<b>201</b>	532.421	594.130
1. Приходи од продаје	202	490.860	552.665
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	4.988	2.970
3. Повећање вредности залиха учинака	204	51.054	41.442
4. Смањење вредности залиха учинака	205	14.540	3.244
5. Остали пословни приходи	206	59	297
<b>II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>	<b>207</b>	522.225	548.348
1. Набавна вредност продате робе	208	19.321	12.452
2. Трошкови материјала	209	224.196	212.732
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	148.359	182.976
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	23.597	24.742
5. Остали пословни расходи	212	106.752	115.446
<b>III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>	<b>213</b>	10.196	45.782
<b>IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>	<b>214</b>		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	1.621	5.985
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	47.808	25.050
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	23.151	17.985
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	29.806	41.697
<b>IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b>	<b>219</b>	0	3.005
<b>X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>	<b>220</b>	42.646	
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)</b>	<b>223</b>	0	3.005
<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)</b>	<b>224</b>	42.646	
<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
1. Порески расход периода	225	7	333
2. Одложени порески расходи периода	226	2.314	2.302
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)</b>	<b>229</b>	0	370
<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>	<b>230</b>	44.967	
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

од 01.01.2012. до 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	<b>301</b>	663.841	658.529
1. Продаја и примљени аванси	302	663.437	656.476
2. Примљене камате из пословних активности	303	382	1.029
3. Остали приливи из редовног пословања	304	22	1.024
<b>II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>305</b>	539.999	578.080
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	394.061	413.922
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	106.889	125.374
3. Плаћене камате	308	9.869	14.145
4. Порез на добитак	309	0	399
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	29.180	24.240
<b>III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>311</b>	123.842	80.449
<b>IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>312</b>		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>313</b>		0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
<b>II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>319</b>	79.996	39.221
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320	70.146	21.465
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	9.850	12.248
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	0	5.508
<b>III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>323</b>		
<b>IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>324</b>	79.996	39.221
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>	<b>325</b>		0
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		0
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
<b>II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)</b>	<b>329</b>	44.251	44.260
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	38.889	43.322
3. Финансијски лизинг	332	5.362	818
4. Исплаћене дивиденде	333	0	120
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	<b>334</b>		0
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	<b>335</b>	44.251	44.260
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)</b>	<b>336</b>	663.841	658.529
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)</b>	<b>337</b>	664.246	661.561
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)</b>	<b>338</b>		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)</b>	<b>339</b>	405	3.032
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>340</b>	410	3.552
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>341</b>	94	19
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>342</b>	92	129
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)</b>	<b>343</b>	7	410

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2012. до 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Нереализовани добити по основу хартрија од вредности (рачун 332)	АОП	Нереализовани губици по основу хартрија од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоредени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10- 11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14														
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	129104	414	549	427		440		453	77481	466		479		492		505	56583	518		531		544	263717	557		
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441		454		467		480		493		506		519		532		545			558	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442		455		468		481		494		507		520		533		546			559	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	129104	417	549	430		443		456	77481	469		482		495		508	56583	521		534		547	263717	560		
Укупна повећања у претходној години	405		418	5183	431		444		457		470		483		496		509	370	522		535		548	5553	561		
Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445		458		471		484		497		510		523		536		549			562	
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	129104	420	5732	433		446		459	77481	472		485		498		511	56953	524		537		550	269270	563		
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		447		460		473		486		499		512		525		538		551			564	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		448		461		474		487		500		513		526		539		552			565	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	129104	423	5732	436		449		462	77481	475		488		501		514	56953	527		540		553	269270	566		
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450		463		476		489		502		515		528	44967	541		554			567	
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451		464		477		490		503		516		529		542		555	44967	568		
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	129104	426	5732	439		452		465	77481	478		491		504		517	56953	530	44967	543		556	224303	569		

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

### OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo, GP "Granit-Pešćar" a.d. Ljig, je otvoreno akcionarsko društvo sa sedištem u Ljigu, ul. Ravnogorska bb. Matični broj društva je 07099274.

Poslovno ime društva je Gradjevinsko preduzeće "Granit-Pešćar" a.d. Ljig, ulica Ravnogorska bb.

Registarski broj društva: 6153603816.

Poreski identifikacioni broj (PIB): 101285273.

PDV broj: 131394548.

Društvo je osnovano 31.10.1952. godine odlukom NO Sreza ljiškog broj 11608/52.

19.03.2003. godine izvršena je privatizacija društva putem javne aukcije pri Agenciji za privatizaciju pri čemu je 70% kapitala društva postao vlasnik kupac Mičić Vasilije iz Užica, a 30% kapitala društva podeljeno je zaposlenima i penzionerima koji su bili zaposleni u društvu na ime besplatnih akcija. Ova promena oblika organizovanja registrovana je dana 03.06.2003. godine kod Trgovinskog suda u Valjevu registarski uložak broj 1-449-00.

22.06.2004. godine kod Trgovinskog suda u Valjevu registrovana je dokapitalizacija društva, u skladu sa odredbama ugovora o kupoprodaji, sa strukturom kapitala:

76,77% kapitala Mičić Vasilije iz Užica,

23,23% kapitala su vlasnici akcionari.

Kod agencije za privredne subjekte registrovano je prevodjenje privrednog subjekta GP "Granit-Pešćar" a.d. Ljig u registar privrednih subjekata pod brojem BD 27491/2005 od 28.06.2005. godine.

28.11.2006. godine izvršeno je uskladjivanje sa Zakonom o privrednim društvima, tako što je skupština akcionara na svojoj vanrednoj sednici od 17.11.2006. godine usvojila Ugovor o organizovanju GP "Granit-Pešćar" a.d. Ljig, radi uskladjivanja sa Zakonom o privrednim društvima.

Organi društva su: Skupština akcionara, Upravni odbor, Direktor, Nadzorni odbor i Sekretar društva.

29.06.2012. godine na redovnoj godišnjoj Skupštini usvojeni su akti društva i to: Ugovor o organizovanju GP "Granit-Pešćar" a.d. Ljig, kao osnivački akt i Statut GP "Granit-Pešćar" a.d., i to radi uskladjivanja sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik br.36/2011).

Prema uskladjenim aktima društva sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik RS, br. 36/2011) organi društva su: Skupština akcionara, Nadzorni odbor, Izvršni odbor i Generalni direktor.

Pretežna delatnost društva je eksploatacija gradjevinskog i ukrasnog kamena, krečnjaka, gipsa, krede.

Šifra delatnosti je 0811.

Pored navedene pretežne delatnosti društvo obavlja i sledeće delatnosti:

- sečenje, oblikovanje i obrada kamena, šifra 2370;
- proizvodnja maltera i ostalih premaza, šifra 2364;
- izgradnja stambenih i nestambenih zgrada, šifra 4120;
- proizvodnja boja i lakova i sličnih premaza grafičkih boja i gitova, šifra 2030.

Prema kriterijumima za razvrstavanje na osnovu člana 7. Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS" broj 46/2006.) društvo je razvrstano u veliko pravno lice.

Društvo se sastoji od 5 organizacionih, odnosno radnih jedinica i to:

RJ "Gradjevinarstvo", RJ "Krečnjak", RJ "Silikolor", RJ "Tehnički kamen", RJ "Održavanje i transport" i dva sektora: Finaijsko- komercijalni sektor i sektor Opštih pravnih poslova.

Proizvodni program radi ostvarivanja što racionalnijeg tehnološkog procesa organizovan je po radnim jedinicama i to:

- RJ "Krečnjak" Ba, bavi se proizvodnjom krečnjačkih materijala : filer, stočna kreda, kameno brašno 100/1, 100/S, kalcijum od 0-20mm, kalk za potrebne putne privrede, industrije, stočne htrane, hemijske industrije, poljoprivrede, tucanik, agregat frakcije od 0-2mm, 4-8mm, 8-16mm, 16-31,5mm za potrebe putne privrede.
- RJ "Tehnički kamen "Slavkovića, bavi se izradom granitnih proizvoda: granitni blok, ivičnjaci i kocka različitih dimenzija i drugih vrsta tehničkog kamena.
- RJ "Silikolor" Ljig, bavi se proizvodnjom fasadnih materijala i to: gletola, movikolora, raznih vrsta lepkova i drugih premaza za unutrašnju i spoljnu obradu.
- RJ "Gradjevinarstvo" Kadina Luka, bavi se rezanjem, poliranjem, štokovanjem ploča od granita, proizvodnjom granitnih ivičnjaka rezanih u različitim dimenzijama i ostale kamene galanterije.

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini je 237 ( a u 2011. godini 256).

Zavisna pravna lica u zemlji:

- AD "Pobeda" Ljig: GP "Granit – Peščar" Ljig je vlasnik 70% akcijskog kapitala.
- "Kamenolom Slovač"d.o.o. Lajkovac: GP "Granit – Peščar" Ljig je vlasnik 100% udela.

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **2.1. Računovodstveni metod**

Finasijski izveštaji preduzeća sastavljeni su u skladu sa Medjunarodnim računovodstvenim standardima.

Izveštajna valuta preduzeća je dinar.

Računovodstveni izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti u skladu sa Prelaznim i završnim odredbama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa o kontnom okviru za preduzeće, druga pravna lica i preduzetnike.

## **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Kod sastavljanja finasijskih izveštaja primenjuvane su računovodstvene politike koja je usvojio Upravni odbor preduzeća na sednici održanoj 23.02.2004. godine.

### **3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine vrednost po fakturi dobavljača, uvećana za zavisne troškove i troškove dovođenja sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti, umanjena za bilo koje trgovinske popuste i rabate. Troškovi tekućeg održavanja i opravki priznaju se kao rashod perioda.

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema procenjuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se linearnim metodom tokom procenjenog veka korisne upotrebe.

### **3.2. Dugoročni finasijski plasmani**

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

### **3.3. Zalihe**

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje. Vrednost zaliha materijala utvrđuje se na osnovu metoda prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove. Alat i inventar se otpisuju 100% prilikom izdavanja u upotrebi. Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje priznaju se po nižioj od cene koštanja ili neto prodajne vrednosti. Vrednost nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda uključuje sve direktne troškove i pripadajući deo indirektnih troškova.

### **3.4. Potraživanja iz poslovnih odnosa**

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti, uvećanoj za eventualo obračunate kamate, u skladu sa ugovorom.

Ispravka vrednosti se formira i knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i plasmane na osnovu procene rukovodstva o njihovoj verovatnoj naplativosti.

Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovorenih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora Preduzeća.



### **3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

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

### **3.6. Dugoročne obaveze**

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

Obaveze iskazane u stranoj valuti iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke koji je važio na dan bilansiranja.

Dugoročne obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana preknjižavaju se u kratkoročne obaveze.

### **3.7. Kratkoročne obaveze**

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

### **3.8. Prihodi**

Prihodi od prodaje priznaju se po principu fakturisanje realizacije.

Prihodi od prodaje usluga priznaju se prema stepenu dovršenosti posla na dan bilansiranja.

### **3.9. Rashodi**

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

### **3.10. Materijalno značajna greška**

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 5% od ukupne imovine u bilanua stanja.

## ANALIZA BILANSA STANJA

Stalnu imovinu od dinara **548.940.431,65** čine nematerijalna ulaganja u pripremi, nekretnine, postrojenja i oprema od dinara **321.178.546,36** i dugoročni finansijski plasmani od dinara **226.709.786,19**

### 4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Ostala nematerijalna ulaganja u pripremi na dan 31.12.2012.godine iznose **1.052.099,10** dinara i odnosi se na Projekat za razmestaj masina za separaciju kamena na zemljestu u Slovcu, koje se vodi na investiciji u toku jer se jos privodi nameni –kto 02703 Zemljiste u pripremi KO Loznica.

### 5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Poziciju nekretnina, postrojenja i opreme sačinjavaju zemljište, građevinski objekti, postrojenja, oprema, sredstva za rad u pripremi i avansi za nekretnine, postrojenja i opremu.  
- u hiljadama dinara

	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Zemljište	33.427	/	33.427
Gradj.objekti	185.573	137.809	47.764
Postr.i oprema	525.446	345.529	179.917
Sredst.u pripremi	49.962	/	49.962
Avansi.za nekr.postr.i opremu	10.108	/	10.108
<b>UKUPNO:</b>	<b>804.516</b>	<b>483.338</b>	<b>321.178</b>

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazane su u tabeli u nastavku:

#### Zemljište

- u dinarima

	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Početno stanje	28.473.212,26	/	28.473.212,26
Nabavka u toku godine	4.963.980,53	/	4.963.980,53
Prodaja	-10.666,08		-10.666,08
<b>Stanje na kraju obračunskog perioda</b>	<b>33.426.526,71</b>	<b>/</b>	<b>33.426.526,71</b>

## Gradjevinski objekti

- u dinarima

	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadasnja vrednost
Početno stanje	182.810.473,60	134.636.614,12	48.173.859,48
Nabavke u toku godine	2.762.382,15	/	2.762.382,15
Amortizacija	/	3.172.770,57	-3.172.770,57
Stanje na kraju obračunskog perioda	185.572.855,75	137.809.384,69	47.763.471,06

GP "Granit-Pešćar" A.D. Ljig je kao obezbeđenje obaveza po odobrenom kreditu koji iznosi **580.000** EUR-a izvršio upis hipoteke i reda na nepokretnosti u svojini i to:

Proizvodno-poslovna hala (zgrada br.1) površine 783 m<sup>2</sup> na katastarskoj parceli broj 1231/1 KO Babajić;

Magacin (zgrada br.2) površine 434 m<sup>2</sup> na katastarskoj parceli broj 1231/1 KO Babajić i zemljište uz zgradu površine 1h 14ari 05m<sup>2</sup> na katastarskoj parceli 1231/1 upisane u list nepokretnosti broj 874 KO Babajić.

Procenjena tržišna vrednost objekata sa zemljištem je EUR-a **170.000** po proceni ovlašćenog sudskog veštaka gradjevinske struke dana 11.05.2012.godine.

## Oprema

-u dinarima

	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Početno stanje	542.358.067,37	335.773.982,04	206.584.085,33
Nabavke u toku godine	3.836.047,59	/	3.836.047,59
Prodaja	-20.684.877,94	-10.606.343,58	-10.078.534,36
Amortizacija	/	20.424.113,72	-20.424.113,72
Manjak	-62.819,25	-62.819,25	/
Stanje na kraju obračunskog perioda	525.446.417,77	345.528.932,93	179.917.484,84

GP "Granit-Pešćar" A.D. Ljig zalaže kao sredstvo obezbeđenja obaveza po kreditu u iznosu od **914.000** EUR-a prema UniCredit banci mašinu – drobilicu KLEEMANN, tip Mobicat MC 125Z, godina proizvodnje 2010.

Sadašnja neotpisana vrednost drobilice 31.12.2012.godine iznosi 67.281.444,83 dinara.

## Nekretnine, postrojenja i oprema u pribavljanju

-u dinarima

Naziv	Ukupno
Zemljište u pripremi Loznica Iznos od 17.497.048,13 odnosi se na: Iznos od 13.323.733,05 dinara odnosi se na zemljište koje je preduzeće GP "Granit-Pešćar" a.d. Ljig kupilo i to:	17.497.048,13
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Po Ugovoru o kupoprodaji parcela ov.br.1874/2009 KO Loznica u iznosu od 4.889.468,96 dinara, površine 6h 29ari 99m<sup>2</sup></li> <li>- Po Ugovoru o kupoprodaji parcela ov.br.1905/2009 KO Loznica u iznosu od 4.924.479,43 dinara, površine 3h 58ari 67m<sup>2</sup></li> <li>- Po Ugovoru o kupoprodaji parcela ov.br.553/10 KO Loznica u iznosu od 1.698.518,00 dinara, površine 1h 65ari 38m<sup>2</sup></li> <li>- Po Ugovoru o kupoprodaji parcela ov.br.981/2010 KO Loznica u iznosu od 1.811.266,66 dinara, površine 2h 67ari 14m<sup>2</sup></li> </ul>	
Na pomenutom zemljištu vršena su detaljna geološka istraživanja krečnjaka kao tehničko-građevinskog kamena u iznosu od 4.173.315,08 dinara, sa ciljem da se promeni namena zemljišta i vrši eksploatacija krečnjaka.	
Zemljište u pripremi – Zidine kod Sirogojna	218.000,00
<b>UKUPNO ZEMLJIŠTE U PRIPREMI</b>	<b>17.715.048,13</b>

Naziv	Ukupno
Sistem otprašivanja	1.445.399,17
Postolje za binder sito	1.769.339,52
Cekic COP 32	222.690,00
<b>UKUPNO RJ "Krečnjak " Ba</b>	<b>3.437.428,69</b>
Polovni drum.vib.	610.919,00
Polovni ručni valjak	305.459,00
Polovni vibr.valjak	305.459,00
Pol. vibraciona	305.459,00
Mlin cekicar sa elektromotorom i nosecom konstrukcijom	840.000,00
Celjusna drobilica sa elektromotorom i nosecom konstrukcijom	838.653,00
Mosna freza	217.189,20
Polirka	108.594,60
Polirka	108.594,60
Pantograf	86.875,68
	<u>521.251,08</u>
<b>UKUPNO RJ "Fabrika mermera"</b>	<b>3.727.200,08</b>

Poslovna zgrada	11.733.191,34
<b>UKUPNO RJ "Radna zajednica"</b>	<b>11.733.191,34</b>
Stanovi III	13.350.109,31
<b>UKUPNO RJ "Stanovi III"</b>	<b>13.350.109,31</b>
<b>UKUPNO: Gradjevinski objekti i oprema u pripremi</b>	<b>32.247.929,42</b>
<b>UKUPNO: Sredstva za rad u pripremi</b>	<b>49.962.980,55</b>

#### Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu

<b>Naziv</b>	<b>Ukupno</b>
- Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu (Radosavljević Mile Lukavica)	6.447.083,20
- Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu ("N&MM Beton" Caričin Grad)	3.661.000,00
<b>UKUPNO</b>	<b>10.108.083,20</b>

## 6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani mogu se prikazati na sledeći način:

	31.12.2012. u 000 din	31.12.2011. u 000 din
Učešće u kap.zav.pravnih lica u akcijama u zemlji-Pobeda	19.405	19.405
Učešće u kapit.zavisnih pravnih lica u udelima-Kamenolom Slovac	207.305	207.305
<b>UKUPNO</b>	<b>226.710</b>	<b>226.710</b>

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica u akcijama u zemlji u iznosu od dinara **19.186.320,00** prema ugovoru o prenosu udela br.1913/09 od 07.12.2009.godine i rešenju APR od 17.12.2009.god.o promeni osnivača izmedju Jolović Želimira iz Novog Pazara i G.P."Granit-Pescar"a.d.Ljig odnosi se na upisani i uneti udeo u D.O.O. "Štep" Ljig u visini od 100 % osnovnog kapitala Društva, sto predstavlja novčani kapital u iznosu od **500,00** EUR-a i nenovčani kapital u vrednosti od **200.000** EUR-a u običnim akcijama akcionarskog drustva "Pobeda"iz Ljiga ( 29457 komada ) po srednjem kursu NBS važećem na dan uplate

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica u udelima – Kamenolom Slovac iznosi dinara **207.304.466,19**. Na osnovu Ugovora o kupoprodaji i prenosu udela zaključenog dana 01.07.2011.god. i Rešenja Agencije za privredne registre od 20.07.2011. godine G.P."Granit-Pescar"a.d.Ljig je postao vlasnik udela od 100% u privrednom društvu "Kamenolom Slovac" d.o.o. Lajkovac. Kupoprodajna cena udela od 100% u društvu iznosi **2.000.500,00** Eur-a od čega je **1.900.000,00** Eur-a uneto dana 19.10.2010. god.(oprema) i **150.000,00** Eur-a uneto dana 25.05.2011. god.(zemljište).

Obrtnu imovinu od dinara **334.471.897,07** čine zalihe od dinara **130.136.002,75** kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina u iznosu od dinara **204.335.894,32**.

## 7. ZALIHE

Stanje zaliha društva može se prikazati na sledeći način:

	31.12.2012. u 000 din.	31.12.2011. u 000 din.
Materijal	20.226	19.654
Nedovršena proizvodnja	67	58
Gotovi proizvodi	97.322	60.816
Trgovačka roba	11.225	3.194
Dati avansi	1.296	2.622
<b>UKUPNO</b>	<b>130.136</b>	<b>86.344</b>

## 8. POTRAŽIVANJA

Struktura potraživanja na dan 31.12.2012. i 31.12.2011.godine je sledeća:  
u hiljadama dinara

	2012.			2011.		
	Bruto	Ispravka	Neto	Bruto	Ispravka	Neto
Potraživanja po osnovu prodaje	266.416	97.400	169.016	246.238	89.048	157.190
Druga potraživanja	1.577	/	1.577	791	/	791
<b>UKUPNO:</b>	<b>267.993</b>	<b>97.400</b>	<b>170.593</b>	<b>247.029</b>	<b>89.090</b>	<b>157.981</b>

Struktura potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2012.godine i 31.12.2011.godine je sledeća:

u hiljadama dinara

	2012.			2011.		
	Bruto	Ispravka	Neto	Bruto	Ispravka	Neto
Potraz.od kupaca zav.pr.lica u zemlji	8.011	/	8.011	560	/	560
Kupci u zemlji	247.778	86.797	160.981	235.922	79.442	156.480
Kupci u inostranstvu	10.627	10.603	24	9.756	9.606	150
<b>UKUPNO:</b>	<b>266.416</b>	<b>97.400</b>	<b>169.016</b>	<b>246.238</b>	<b>89.048</b>	<b>157.190</b>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja u toku godine su sledeće:

2012. godina

u hiljadama dinara

1. Stanje na početku godine	89.048
2. Smanjenje ispr.u toku godine	<u>-16.535</u>
3. Ispravka vred.2012. – nenaplaćeno (iz predhodnih godina)	<u>72.513</u>

Data ispravka vrednosti sa 31.12.2012. godine

KTO 20930 Isprav. vredn. Potr.od kupaca u zemlji	23.890
KTO 20940 Isprav.vred. sumnj. i spornih potr.u zemlji	/
KTO 20951 Isprav.vred.potraživanja od kupaca u inostr.	<u>997</u>
<b>SVEGA ISPRAVKA 2012.</b>	<b>24.887</b>



**Ukupna ispravka vrednosti 31.12.2012. sastoji se iz sledećih stavova:**

1. Ispravka vred. 01.01.2012. – (početno stanje)	72.513
2. Ispravka vred. 31.12.2012.	<u>24.887</u>
<b>SVEGA ISPRAVKA U 2012.</b>	<b>97.400</b>

Sledi pregled kupaca od kojih se najviše potražuje:

KUPAC	IZNOS dinara
1. „Putevi“ a.d. Užice	36.545.181,57
2. PZP “Beograd” Beograd	17.815.884,72
3. “DB Konstrukt” d.o.o. Beograd	17.264.543,84
4. »Ratko Mitrović-niskogradnja« N.Beograd	16.492.892,92
5. Opština Ljig Ljig	10.590.450,97
6. GP »Gemax« d.o.o. Beograd	9.967.634,24
7.«BAUWESEN«D.O.O. Vreoci Lazarevac	9.856.967,38
8.«MGP«D.O.O.-Cacak	7.380.869,12
9. «Putevi» a.d. Požega	4.725.197,44
10.«Probanat-izgradnja«Beograd	4.057.973,74
11. “Rosić Transport” Valjevo	3.893.659,55
12. “Inter Impex” d.o.o. Beograd	3.848.383,80
13.«Tim Izolirka«D.O.O. – SID	3.762.116,09
14.«INGRAP-OMNI«D.O.O.- Beograd	3.279.669,69
15. “Roma-Company” d.o.o. Zemun	3.007.973,79
16.HTT AD «Palisad«-Zlatibor	2.520.140,40
17. Kompanija »Vojput« Subotica	2.429.037,42
18.«M.K.KOP«D.O.O-Lazarevac	2.380.815,08
19 »STRABAG AG«ORG.ZA GR- N.Beograd	2.274.268,11
20.«WIRTGEN SRBIJA«D.O.O.-N.Beograd	2.228.479,44
<b>UKUPNO:</b>	<b>164.322.139,31</b>

**Druga potraživanja sastoje se iz:**

- Potraživanja od zaposlenih	10
- Potraživanja od fondova (bolovanje,invalidi,por.)	1.568

**UKUPNO:** 1.578



## 9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Naziv	Iznos
Kratkoročni zajam zavisno pravnim licima – Pobeda	16.057
Menice date na naplatu	3.734
Ostali kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji – Sindikat	15
Drugi kratkoročni plasmani u zemlji	1.317
Ostali kratk.plasmani u zemlji-Slovac	239
<b>UKUPNO:</b>	<b>21.362</b>

Iznos od dinara **21.361.937,37** odnosi se na:

Kratkoročni finansijski plasmani od dinara **16.056.477,02** odnose se na Ugovore o zajmu zaključene između GP "Granit-Pešćar" a.d. Ljig i "Pobeda" a.d. Ljig, gde "Granit-Pešćar" odobrava zajam na period od jedne godine. Zajam je dat u novcu kao beskamratna pozajmica.

Menice date na naplatu u iznosu od dinara **3.734.456,10** odnose se na menice koje je GP "Granit-Pešćar" A.D. primio od preduzeca A.D. "Vojvodina put" Zrenjanin po osnovu duga za preuzetu robu.

Iznos od **15.000,00** dinara odnosi se na kratkoročni zajam odobren sindikatu.

Drugi kratkoročni plasmani u zemlji od dinara **1.317.387,22** odnose se na garantni depozit ( 11.550 Eur-a) koji je plaćen po osnovu Ugovora o zakupu broj 16052/09, zaključenim sa firmom "Radeks-Rent" d.o.o. Kraljevo .

Ostali kratk.plasmani u zemlji-Slovac od dinara **238.617,03** odnose se na pozajmicu po osnovu Ugovora o jemstvu br.105050453000427842/050-II zaključenog dana 25.09.2012.godine, gde je GP "Granit-Pešćar" A.D. jemac, a AIK banka poverilac po osnovu Ugovora o kreditu zaključenog između Kamenoloma Slovac DOO Lajkovac (dužnik) i AIK BANKE AD NIS (kreditor). "Kamenolom" Slovac je bio blokiran pa je GP "Granit-Pešćar" A.D platio AIK banci dospelu kamatu na kredit Slovca, koja je knjizena na konto pozajmice.

## 10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Stanje gotovinskih ekvivalenata I gotovine društva može se prikazati na sledeći način:

	31.12.2012. u 000 din.	31.12.2011. u 000 din
Tekući poslovni računi	/	410
Devizni račun	7	/
<b>UKUPNO:</b>	<b>7</b>	<b>410</b>

## 11. POREZ NA DODATNU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Stanje PDV i AVR društva može se prikazati na sledeći način:

	31.12.2012. u 000 din	31.12.2011. u 000 din
Porez na dodatu vrednost	3.463	2.646
Aktivna vremenska razgraničenja	8.911	4.322
<b>UKUPNO:</b>	<b>12.374</b>	<b>6.968</b>

Na računu Porez na dodatu vrednost iskazan je PDV u primljenim fakturama dobavljača koje se evidentiraju u tekućem obračunskom periodu a pravo na odbitak ovog poreza nastaje u narednom obračunskom periodu u skladu sa Zakonom o PDV-u.

1. EPS JP »Elektrodistribucija »Lazarevac	317.524,67
2. »Telekom Srbija« A.D. Beograd	12.505,43
3. »Kamenolom« Slovac	24.870,60
4. »Putevi« Užice	60.722,38
5. »Wirtgen« Beograd	284.483,57
6. »Pobeda« Ljig	7.740,00
7. »Sigma auto«	14.344,00
8. »PZP« u restrukturiranju	61.332,64
9. STAR »Vasiljevic«	114.400,00
10. »AS COMPANY«	39.468,60
11. »Prvi maj »Cacak	2.020,00
12. »Marić Komerc« Lazarevac	4.386,67
13. »Stevanovic« Ljig	3.570,02
14. »Agro-hemik« Ljig	3.372,40
15. »Palisad« Čajetina	40.832,00
16. »Weber« Ljig	2.183,67
17. »Dunav Stockbroker« Beograd	2.000,00
18. »Radex«	159,60
19. »KMS«	1.704,60
20. »Srboauto«	16.115,40
<b>UKUPNO</b>	<b>1.013.735,65</b>

Iznos od **2.449.430,49** dinara odnosi se na potraživanje za više plaćen PDV po obracunu za decembar 2012.godine.

**Struktura aktivnih vremenskih razgraničenja na dan 31.12.2012. i 31.12.2011. godine**  
u hiljadama dinara

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Akt razgranič.po osnovu premija osiguranja	769	1.020
Ost.-AVR-unapr.plać.zakup.do 12 mes.-Srbijašume	2.825	2.570
Ostala AVR – UniCredit banka	2.620	/
Ostala AVR– Elektrodistribucija (reprogram)	366	732
Ostala AVR – Komercijalna banka(investicioni)	2.243	/
Ostala AVR - Lizing	88	/
<b>UKUPNO:</b>	<b>8.911</b>	<b>4.322</b>

- Unapred plaćeni troškovi su troškovi po osnovu premije osiguranja i iznose dinara 769.219,81

- Ostala AVR – deo troškova zakupa koji se odnosi na 2013. god. - Srbijašume

Na osnovu Ugovora o zakupu šumskog zemljišta broj 3511/2007 od 28.05.2007.

J.P. za gazdovanje šumama "Srbijašume" odobrilo je preduzeću G.P. "Granit- Pešćar" eksploataciju krečnjaka na lokalitetu Rujevac-Ba.

Po računu broj 12-10-1295 od 29.11.2012. godine u iznosu od dinara 3.454.933,25 koliko iznosi zakup zemljišta u periodu od 28.11.2012. do 28.05.2013. Za deo troškova koji se odnosi na 2012.godinu u iznosu od 629.904,99 je smanjena vrednost na knj.m.28010 i povećana vrednost na troškovima zakupa ( knj.m. 55330) u iznosu od dinara 629.904,99 tako da stanje na knj.m. 28010 iznosi 2.825.028,26.

Vrednost godišnjeg zakupa iznosi **61.000** EUR-a (0,20 EUR-a/m<sup>2</sup>) na osnovu aneksa I od 13.10.2008. godine i ugovora o zakupu šumskog zemljišta 3511/2007 od 28.05.2007. godine.

**- Ostala aktivna vremenska razgraničenja – Elektrodistribucija**

Osnovi dug prema JP „Elektrosrbija“ Kraljevo ED Lazarevac od 5.068.931,88 dinara po aneksu sporazuma broj 03-625 od 27.02.2003. o reprogramiranju duga odnosi se na period od 2000. – 2003. Ovaj dug je po aneksu reprogramiran na 120 rata, tako da rata za osnovni dug iznosi 42.241,00 dinara. Na ovaj dug ED je zaračunata kamata za narednih 10 godina u iznosu od **3.658.001,69** dinara, tako da rata za kamatu iznosi 30.483,00 dinara.

Do sada je isplaćeno **2.560.572,00** dinara po osnovu duga za kamatu, tako da preostali dug po osnovu kamate iznosi dinara **1.097.429,69** (kto 46018).Iznos od **365.837,69** dinara se odnosi na deo kamate koja dospeva za plaćanje u 2013 godini (kto 28990), iznos od **365.796,00** je deo kamate koji dospeva za plaćanje u 2012 godini i knjizena je na kto 56280- Rashodi kamata-reprogram.

**- Ostala AVR**

Po osnovu utvrdjene kursne razlike po kreditima knjiženo je povećanje na knj.rn.

41417- Dugor. kredit u zemlji Unicredit banka od din.	2.620.024,66
41418- Dugor. kredit u zemlji Komerc. banka od din.	2.242.454,20
41901- Ost.dug.ob.-po osn.opr.uzete u finan.lizing od din.	<u>87.893,40</u>
	<b>4.950.372,26</b>

i povećanje na knj.rn 56400- Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule od dinara  
4.950.372,40.

Razgranicen je neto efekat obracunatih rashoda po osnovu valutne klauzule u iznosu od 4.950.372,26 dinara na teret racuna 289 i stornom sa racuna 564 –Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule jer taj iznos ptredstavlja neto efekat valutne klauzule,s obzirom da preduzece na kraju 2012. godine nije imalo pozitivnih efekata po osnovu valutne klauzule koji bi se koristili za umanjeње negativnih efekata valutne klauzule kod utvrdjivanja neto efekata koji se mogu razgraniciti

## 12. VANBILANSNA AKTIVA

Konto	Naziv konta	Dokument	Opis knjiženja	Iznos EUR-a	Iznos DIN.	Opis
88712	Date garanc. za obav. drugih lica »Putevi« Požega	-Ugovor o izdavanju garancije broj 265-60-3365-70 -Ugovor o dug.kreditu R 0653/10	-Osnovni dug 240.000 EUR-a  Osnovni dug 1.545.000 EUR-a	31.208,47  1.172.168,97	3.548.974,15  133.297.062,60	Rajfajzen banka  Unicredit banka
88713	Date garanc. za obav. drugih lica »Putevi« Novi Pazar	Ugovor 265-32232-20  Dugorocni kredit  Kratkorocni kredit	-Osnovni dug 800.000 EUR-a  -Osnovni dug 1.600.000 EUR-a  -Osnovni dug 500.000 EUR-a	297.667,35  1.000.845,88  459.925,28	33.850.225,38  113.814.492,50  52.301.920,45	Rajfajzen banka
88714	Date garanc. za obav. drugih lica »Putevi« Užice	-Garancija za RIEF kod Rajfajzen banke  -Dugor.invest.kredit sa val.klauzulom R2316/10 -Dugor.invest.kredit sa val.klauzulom R2857/10	Osnovni dug 2.000.000 EUR-a  Osnovni dug 830.000,00 EUR-a  Osnovni dug 2.988.000,00 EUR-a	236.979,09  537.058,85  1.887.157,88	26.948.859,25  61.073.416,01  214.604.385,95	Rajfajzen banka  Unicredit banka  Unicredit banka
88715	Uknjizene zaloge na opremu	Dugorocni kredit sa val.klauzulom Ugovor R2305	Osnovni dug 914.000 EUR-a	529.157,92	60.174.939,10	Unikredit banka kredit
88800	Uknjizene hipoteke na imovinu Hipoteka prvog reda Na zemljiste i zgradu Silikolor	Po proceni ovlascenog procenitelja od 11.05.2012.god.	Osnovni dug 580.000 EUR-a	397.407,42	45.192.496,21	Komercijalna banka
	<b>UKUPNO:</b>			<b>6.549.577,11</b>	<b>744.806.771,59</b>	

### 13. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Struktura osnovnog i ostalog kapitala na dan 31.12.2012.i 31.12.2011.godine

u hiljadama dinara

	2012.	2011.
Akcijski kapital	129.103	129.103
Ostali kapital	5.733	5.733
<b>UKUPNO:</b>	<b>134.836</b>	<b>134.836</b>

Osnovni i ostali kapital od dinara **134.836.000,00** čine akcijski kapital od dinara **129.103.000**, ostali kapital od dinara **550.000** (sredstva Fonda zajedničke potrošnje iz perioda društvenog preduzeća),i ostali kapital od dinara **5.184.000,00** (izgrađeni stanovi).

#### Struktura akcijskog kapitala

u hiljadama dinara

	2012.		2011.	
	Broj akcija	Učešće	Broj akcija	Učešće
Akcijski kapital obične akcije	99.113	76,77%	99.113	76,77%
Obične akcije –manjinski interes	29.990	23,23%	29.990	23,23%
<b>UKUPNO:</b>	<b>129.103</b>	<b>100%</b>	<b>129.103</b>	<b>100%</b>

Ukupan akcijski kapital od dinara **129.103.000** sastoji se od **76,77%** kapitala većinskog vlasnika – gospodin Vasilije Mičić u iznosu od **99.113.000** dinara, a ostatak od **23,23%** u iznosu od dinara **29.990.000** su akcije malih akcionara.

### 14. REZERVE

Rezerve u iznosu od **77.481.370,11** dinara su rezerve za pokriće gubitka po osnovu raspodele dobiti iz 2004,2005 i 2006. godine.

Struktura rezervi na dan 31.12.2012. i 31.12.2011.godine iznosi:

u hiljadama dinara

	2012.	2011.
Statutarne i dr.rezerve	77.481	77.481
<b>UKUPNO:</b>	<b>77.481</b>	<b>77.481</b>



Rezerve u 2005.godini	29.465.774,66	( po osnovu revalor.kapit. pre prel.na MRS )
	1.055.992,65	( 5% x 21.119.852,99) dobit iz 2004.godine
Rezerve u 2006.godini	38.775.655,47	(50% x 77.551.310,93) dobit iz 2005.godine
	1.147.896,75	(rezerve po osnovu zemljišta)
	<hr/>	
	70.445.319,53	
Rezerve u 2007.godini	7.036.050,58	(10% x 70.360505,78) dobit iz 2006.godine
	<hr/>	
	77.481.370,11	

Rezerve od dinara **29.465.774,66** odnose se na rezerve po osnovu revalorizacije kapitala pre prelaska na MRS i povećane su zatvaranjem knjigovodstvenog računa 331 u 2005.godini.

Rezerve od dinara **1.055.992,65** odnose se na rezerve po osnovu odluke da se 5% neto dobiti za 2004.godinu (21.119.852,99) raspodeli u statutarne rezerve.

Rezerve od dinara **38.775.655,47**, za koji iznos su povećane rezerve u 2006.godini, odnose se na rezerve po osnovu odluke da se 50% neto dobiti za 2005.godinu (77.551.310,93) raspodeli u rezerve.

Rezerve za druge namene u iznosu od dinara **1.147.896,75** su iskazane po osnovu rešenja broj 413-1/112 Poreske uprave-ekspozitura Ljig od 16.03.2006. i rešenja broj 413-1/113 od 16.03.2006. godine. Ovim rešenjem je u knjige GP«Granit-Peščara» uknjiženo zemljište u vrednosti od dinara **1.147.896,75**, a to su u stvari tržišne vrednosti zemljišta po rešenjima uvećane za porez na prenos apsolutnih prava.

Radi se o parcelama kultura neplodno, površina 10 ari 20 m<sup>2</sup> i kultura stambene zgrade površine 5 ari 53 m<sup>2</sup>.

Parcele 9/1 površine 15 ari 73 m<sup>2</sup> su bile evidentirane do momenta privatizacije firme GP«Granit-Peščara» u knjigama firme, ali nisu bile u vlasništvu »Granit-Peščara« tako da su u momentu privatizacije isknjižene iz knjiga »Granit-Peščara« .

Ukupne rezerve 31.12. 2006.godine iznose **70.445.319,53** dinara.

Rezerve od dinara **7.036.050,58**, za koji iznos su povećane rezerve u 2007. godini, odnose se na rezerve po osnovu odluke da se 10% neto dobiti za 2006.godinu (**70.360.505,78**) raspodeli u rezerve.

Ukupne rezerve 31.12.2012. godine iznose **77.481.370,11**.

## 15. NERASPOREDJENA DOBIT

- u hiljadama dinara

OPIS	2012.	2011.
Nerasporedjena dobit tekuće godine	/	370
Nerasporedjena dobit ranijih godina	56.953	56.583
<b>UKUPNO:</b>	<b>56.953</b>	<b>56.953</b>

Nerasporedjeni dobitak od dinara **369.760,91** je neto dobitak koji je preduzeće ostvarilo u 2011.

Nerasporedjeni dobitak od dinara **22.419.238,18** je neto dobitak koji je preduzeće ostvarilo u 2010. godini

Nerasporedjeni dobitak od dinara **9.306.675,30** je neto dobitak koji je preduzeće ostvarilo u 2009. godini.

Nerasporedjeni dobitak od dinara **24.856.838,92** je neto dobitak koji je preduzeće ostvarilo u 2008. godini.

## 16. GUBITAK

Po obracunu za 2012.godinu

u hiljadama dinara

Ukupan prihod	557.193
Ukupan rashod	<u>-599.839</u>
<b>Gubitak pre oporezivanja</b>	<b>42.646</b>
Poreski rashod perioda ( porez na dobit)	7
Odloženi poreski rashod perioda	<u>2.314</u>
<b>Neto gubitak</b>	<b>44.967</b>



## 17. DUGOROČNI KREDITI

Opis	31.12.2012 u hiljadama dinara	31.12.2012 u evrima	2011 u hiljadama dinara	2011 u evrima
Dugoročni kredit UniCredit banka	32.823	288.631,62	50.338	481.052,66
Dugoročni kredit Komerčijalna banka	28.092	247.037,06	39.337	375.925,94
Dugoročni kredit »Volvo«	/	/	2.201	21.033,00
<b>UKUPNO:</b>	<b>60.915</b>	<b>535.668,68</b>	<b>91.876</b>	<b>878.011,60</b>

### Dugoročni kredit u zemlji – UniCredit banka (u iznosu od 914.000 EUR-a odnosno 95.253.515,40 dinara)

Kredit je odobren u iznosu od **914.000** EURA po Ugovoru o dugoročnom kreditu za investicije sa subvencionisanom kamatnom stopom br. R2305/10 od 25.06.2010.

Kredit je iskorišćen za finansiranje investicionog ulaganja – kupovine opreme – (drobilica KLEEMANN) Kredit se otplaćuje u jednakim kvartalnim ratama . Prva rata dospeva po isteku "Grace" perioda od 6 meseci tj. 25.12.2010. a poslednja rata dospeva 25.juna 2015. godine .Rata iznosi **48.105,26** EUR-a. Nominalna kamatna stopa 4,74% .

Ukupno je plaćeno do 31.12.2012. godine **384.842,10** EUR-a a to je dinara 41.477.597,06. U 2012. plaćeno je **144.315,78** EUR-a odnosno dinara **16.537.649,92**. Iznos od **192.421,04** EUR-a što je dinara **21.881.793,55** je deo kredita koji dospeva za plaćanje u 2013.godini( KTO 42416).

### Dugoročni kredit u zemlji – Komerčijalna banka (u iznosu od 580.000 EUR-a odnosno 62.107.096,00 dinara)

Kredit je odobren u iznosu od **580.000** EUR-a po Ugovoru o dugoročnom kreditu kreditna partija br. 00-410-3800115.7 od 22.11.2010. godine za finansiranje investicionih ulaganja. Kredit se odobrava sa rokom vraćanja do 60 meseci od datuma puštanja kredita u tečaj. "Grace" period za glavniciu traje 6 meseci od datuma puštanja kredita u tečaj. Rata iznosi **10.740,74** EUR-a.

Kamatna stopa je 5,04% na godišnjem nivou.

Ukupno je plaćeno do 31.12.2012. godine **182.592,58** Eur-a odnosno dinara 20.004.572,18. U 2012. godini plaćeno je 118.148,13 EUR-a odnosno dinara 13.389.338,46. Iznos od **128.888,88** EUR-a je deo kredita koji dospeva za plaćanje 2013 što u dinarima iznosi **14.657.024,32** godini (KTO 42417).

## 18. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Naziv	Iznos
Ostale dugoroč.obav.po osn.opreme uzete u finans.lizing	1.101
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.101</b>

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od dinara 1.101.096,33 odnose se na:

-dugoročne obaveze po osnovu opreme uzete u finansijski lizing u iznosu od 1.101.096,33 (9.558,41 EUR-a).Na osnovu ugovora o lizingu broj 04960 zaključenog sa Porsche Leasing d.o.o. Beograd 23.03.2010. godine kupljeno je vozilo marke Audi A6 3.0 TDI.Trajanje lizinga je 60 meseci.Vrednost vozila je 52.834 EUR-a, a učešće 15.850,20 EUR-a tako da je iznos finansiranja 36.983,80 EUR-a.

Ukupno je plaćeno 31.12.2012.god. 19.705,85 EUR-a odnosno dinara 2.128.755,62. U 2012. godini je plaćeno 7.898,39 Eur-a odnosno dinara 898.485,54. Iznos od 7.719,54 EUR-a je deo koji dospeva za plaćanje u 2013. godini što je dinara 889.264,76 (KTO 42501).

Nominalna kamatna stopa je 5,50%.

## 19. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

OPIS	31.12.2012. u hiljadama dinara	31.12.2012. u evrima	2011. u hiljadama dinara	2011. u evrima
Kratkoročni kredit Komercijalna banka	/	/	25.000	/
Deo dugor.kred.koji dospeva do jedne godine Volvo	3.379	29.716,27	5.448	52.065,69
Deo dugor.kred.koji dospeva do jedne god. Banka Intesa	948	8.333,45	9.588	91.625,22
Deo dugor.kredita koji dospeva do jedne godine UniCredit banka	27.352	240.526,30	20.135	192.421,04
Deo dugor.kredita koji dospeva do jedne godine Komercijalna banka	17.100	150.370,36	14.611	139.629,61
Deo ostal.dugor.obaveza koje dosp.do jedne godine Finans.lizing	889	7.719,54	837	7.898,39
Deo ostal.dugor.obaveza koje dosp.do jedne godine reprogram	1.521	/	507	/
Ostale kratkor.finan.obav. Radex	100	/	100	/
Ostale kratkor.finan.obav. LIZING	/	/	4.157	36.619,06
Obav.po osn.poz.Kamenolom Slovac	12.498	/		
Ostale kratkor.finan.obav. Banka Intesa	/	/	500	/
Obaveze po osnovu Pozajmice- Jedinstvo Sevojno	5.000	/	/	/
Obaveze po osnovu Pozajmice-Novi Pazar	7.182	/	/	/
Obaveze po osnovu Pozajmice-Nikolic Mileva	559	/	/	/
Obaveze po osn.poz.Putevi Inzenjering	350	/	/	/
Obaveze po osnovu pozajmice Putevi-Invest Užice	207	/	207	/
<b>UKUPNO:</b>	<b>77.085</b>	<b>436.665,92</b>	<b>81.090</b>	<b>520.259,01</b>

## **Kratkoročne finansijske obaveze od dinara odnose se na:**

### **Deo dugoročnog kredita koji dospeva do 1 godine – Volvo (210.375 EUR-a)**

Odnosi se na kredit od firme Volvo Construction Equipment na osnovu ugovora broj SR0907. Kupljena je mašina Volvo bager EC 460BLC u iznosu od **247.500 EUR-a**. Avansno su plaćena dva dela u ukupnom iznosu od 5% od ugovorene vrednosti (**24.750 EUR-a**). Kredit u visini od **210.375,00 EUR-a** (85% od ukupne ugovorene vrednosti) otplaćuje se u 20 tromesečnih rata tokom 5 godina. Rata iznosi **10.519 EUR-a**. Kamatna stopa prema planu otplate iznosi 9,1%.

Stanje obaveza po osnovu dugoročnog kredita na dan 31.12.2012.godine iznosi **29.716,27 EUR-a** a to je dinara **3.379.283,71**.

Ukupno je plaćeno do 31.12.2012. godine **180.658,73 EUR-a** a to je dinara **17.899.314,11**. U 2012.godini je plaćeno 43.382,42 Eur-a što je 4.880.693,67 dinara.

### **Deo dugoročnog kredita koji dospeva do 1 godine –Banka Intesa (300.000 EUR-a)**

Rata kredita u iznosu od **8.333,45 EUR-a** odnosi se na otplatu glavnice koja dospeva za plaćanje u 2012. godini.

### **Deo dugoročnog kredita koji dospeva do 1 godine – UniCredit banka (914.000 EUR-a)**

Deo kredit u iznosu od **192.421,04 EUR-a** odnosi se na otplatu glavnice koja dospeva za plaćanje u 2013.godini. Rata kredita od **48.105,26 EUR-a** je rata koja je dospela za plaćanje u 2012 godini.

### **Deo dugoročnog kredita koji dospeva do 1 godine – Komercijalna banka (580.000 EUR-a)**

Deo kredita od **128.888,88 EUR-a** je deo kredita koji dospeva za plaćanje u 2013.godini.(10.740,74x 12).Iznos kredita od **21.481,48 EUR-a** se odnosi na deo kredita koji je dospeo za plaćanje u 2012.godini.

### **Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do 1 godine – Finansijski lizing (36.983,80 EUR-a)**

Obaveza u iznosu od **7.719,54 EUR-a** odnosi se na obavezu po finansijskom lizingu koja dospeva za plaćanje u 2013. godini.

Iznos od **206.803,60** dinara odnosi se na Ugovor o zajmu novca zaključen dana 03.11.2010. godine između "Puteva invest" d.o.o. Užice kao zajmodavca i GP "Granit-Pešćar" a.d. Ljig kao zajmoprimca.Zajam se daje kao beskamatna pozajmica u iznosu od **5.000.000,00** dinara.

Vraćeno je **4.793.196,40** dinara, tako da je ostatak duga po osnovu pozajmice **206.803,60** dinara.

Osnovni dug prema JP »Elektrosrbiji« Kraljevo ED Lazarevac iznosio je **5.068.931,88** dinara po aneksu sporazuma broj 03-625 od 27.02.2003. godine o reprogramiranju duga. Ovaj dug po aneksu reprogramiran je na 120 rata, tako da rata za otplatu duga iznosi **42.241,00** dinara.

Do sada je isplaćeno dinara **3.548.244,02** po osnovu osnovnog duga od ukupnog osnovnog duga ( **5.068.931,88** dinara), tako da preostali dug po osnovu osnovnog duga iznosi dinara **1.520.687,86** ( KTO 42502).

Iznos od **10.000.000,00** dinara odnosi se na Ugovor o zajmu novca zaključen dana 03.08.2012. godine između "Novi Pazar put"AD kao zajmodavca i GP "Granit-Pešćar" a.d. Ljig kao zajmoprimca. Zajam se daje kao beskamatna pozajmica u iznosu od **10.000.000,00** dinara. Vraćeno je **4.818.034,36** dinara tako da dug po osnovu pozajmice iznosi **7.181.965,64** dinara.

Iznos od **12.498.371,35** dinara odnosi se na Ugovor o zajmu novca zaključen dana 03.08.2012. godine na iznos od 10.000.000,00 dinara i dana 01.06.2012.godine na iznos od 2.330.000,00 dinara između "Kamenolom Slovac"DOO Slovac kao zajmodavca i GP "Granit-Pešćar" a.d. Ljig kao zajmoprimca. Zajam se daje kao beskamatna pozajmica.

## 20.OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31.12.2012. u 000 dinara	31.12.2011. u 000 dinara
Primljeni avansi,depoziti i kaucije	5.446	3.994
Primlj.avansi od ost.pr.lica u inostrans.	97.402	
Primlj.depo.od ost.pr.lica - Wirtgen	3.550	15.545
Dobav.-zavisna pr.lica u zemlji-Pobeda	46	246
Dobav.-zavisna pr.lica u zemlji-Slovac	6.152	2.928
Dobavljači u zemlji	182.616	109.496
Dobavljači za osnovna sredstva	47.036	50.601
Dobavljači u zemlji-Borverk	220	2.362
Dobavljači Wirtgen- kamata	5.965	3.018
Dobavljači Wirtgen-PDV kamata	102	95
Obaveze za nefakturisane nabavke	143	77
Dobavljači za OS.SR./WIRT/	/	740
Dobavljači u inostranstvu	150	/
Obav.za menice izdate na teret posl.rač.	1.650	6.000
Ost.nepo.ob.iz pos.-Borverk	789	65.585
<b>UKUPNO OBAVEZE IZ POSLOVANJA</b>	<b>351.267</b>	<b>260.686</b>

**Primljeni avansi – veći iznosi:**

1. FILIAL AO«Putevi«UZI-SOCHI	97.402.409,79
2. Pavlović Radojko - Ba	1.808.699,07
3. Radakovic Zeljko -Ljig	1.370.731,48
4. Zivanovic Radmila -Ljig	512.497,54
5. Nikolic Mileva-Ljig	473.263,43
<b>UKUPNO:</b>	<b>101.567.601,30</b>

Na osnovu Ugovora broj 121/10 od 07.05.2010.godine od dobavljača Wirtgen Beograd kupljena je drobilica. Vrednost drobilice iznosi 914.254,56 Eur-a. Od 07.07.2010. do 20.07.2010. izvršeno je plaćanje obaveze u iznosu od 907.232,54 Eur-a. Puštanjem u rad mašine utvrđeni su nedostaci i po tom osnovu dobavljač je vratio depozit u iznosu od 147.521,11 Eur-a, dok ne otkloni nedostatke. Nakon otklonjenih nedostataka na mašini GP "Granit – Peščar" je ostao u obavezi da isplati dug. Urađjen je Aneks III Ugovora 121/10 po osnovu koga je obaveza GP "Granit – Peščar-a" u iznosu od 154.543,13 EUR-a podeljena u sedam mesečnih rata uvećanih za kamatu od 6,5 % na godišnjem nivou. Prva rata dospela je za plaćanje 05.07.2011.godine, a poslednja 5.01.2012.god. Ove obaveze nisu izmirene u 2011.godini ( knj.rn.43080-Primljeni depoziti 147.521EUR-a i knj.rn.43311–Dobavlja. za osn.sred. 7.022,02 EUR-a).

U 2012.godini Urađen je Aneks V Ugovora 121/10 ( 08.02.2012.) po osnovu koga je urađjen plan otplate (Aneks VI). Obaveza GP "Granit – Peščar-a" u iznosu od 154.543,13 Eur-a podeljena je u četiri tromesečne rate uvećane za kamatu od 6,5 % na godišnjem nivou. Prva rata dospela je za plaćanje 05.03.2012., god. a poslednja je dospela 05.12.2012.god. U 2012. godini izvršeno je plaćanje u iznosu od 13.991.507,96 dinara, sto po prodajnom kursu NBS na dan plaćanja iznosi 123.417,82 eur-a. Posle izvršenih uplata stanje obaveze po Ug.121/10 iznosi 31.125,31 Eur-a, a to je 3.550.137,30 dinara i vodi se na knj.rn.43080-Primljeni depoziti

**Dobavljači u zemlji – veći iznosi :**

1. "Elektrosbija" d.o.o. Kraljevo	46.791.835,26
2. "Putevi" AD Uzice	7.836.703,98
3. „Gemax“ D.O.O.-Beograd	7.464.556,70
4. "Roma company" D.O.O.-Zemun	4.950.000,00
5. „Jelen Do“ a.d. Jelen Do	4.876.826,14
5. JP "Srbijašume" Beograd	4.150.823,42
6. "Kolubara Metal" d.o.o. Vreoci	4.056.012,62
7. "Astra SB" Surcin	3.810.833,67
8. A.P. "Vladislav Jankovic"-Valjevo	3.425.776,80
<b>UKUPNO:</b>	<b>87.363.368,59</b>



## Dobavljači za osnovna sredstva - veći iznosi

1. "Wirtgen Srbija" Novi Beograd	29.851.129,95
2. Mitrovic Rajko Valjevo	4.669.590,00
3. "Opstina Ljig" Ljig	3.602.993,60
4. "M.K.KOP" DOO-Lazarevac	2.380.815,08
<b>UKUPNO:</b>	<b>45.504.528,63</b>

Na osnovu Ugovora broj 141/10 od 12.07.2010.god. od dobavljača Wirtgen Beograd preduzeće je kupilo dva utovarivača u vrednosti od 424.328,00 Eur-a. 20.09.2010.god. urađen je Aneks II Ugovora broj 141/10 po osnovu koga je urađen plan otplate (Aneks III). Planom otplate obaveza je podeljena na 12 mesečnih rata (rata iznosi 36.361 Eur-a) sa kamatom od 4,6% na godišnjem nivou. Prva rata dospela je 30.10.2010.god. a poslednja 30.07.2013.god. Plaćanja su vršena u dinarima po prodajnom kursu NBS na dan plaćanja. Do 31.12.2011.godine uplacene su tri rate (35.361 Eur x 3 = 106.083 Eur). Posle ovih plaćanja obaveza je iznosila 318.245 Eur-a.

08.02.2012. godine urađen je Aneks IV Ugovora 141/10 po osnovu koga je urađen plan odplate (Aneks V). Planom otplate obaveza je podeljena na 7 tromesečnih rata (rata iznosi 47.609 Eur-a) sa kamatom od 4,6% na godišnjem nivou. Prva rata dospela je 30.04.2012. godine, a poslednja dospeva 30.10.2013.god. U toku 2012.godine izvršeno je plaćanje u iznosu od 6.358.272,13 dinara, sto po prodajnom kursu NBS na dan plaćanja iznosi 56.529,58 Eur-a. Posle izvršenih uplata 31.12.2012.godine ukupna obaveza po Ugovoru 141/10 prema dobavljaču »Wirtgen Srbija« iznosi 29.851.129,95 dinara (261.715,42 Eur-a x 114,0595).

Iznos od dinara **1.650.000,00** odnosi se na date menice preuzeću "Eksplozivi Rudex" Beograd na iznos od 3.000.000,00 dinara i preduzeću "Dunav Osiguranje" na iznos od 1.000.000,00 dinara. Dug po menicama na dan 31.12.2012.godine prema firmi "Eksplozivi Rudex" iznosi 1.000.000,00, a prema firmi "Dunav Osiguranje" 650.000,00 dinara.

Po Ugovoru o kupoprodaji i prenosu udela zaključenom dana 01.07.2011.god. i Rešenju Agencije za privredne registre od 20.07.2011. godine G.P."Granit-Pescar"a.d.Ljig je postao vlasnik 100% udela u privrednom društvu "Kamenolom Slovac" d.o.o. Lajkovac. Kupoprodajna cena udela iznosi **2.000.500,00** Eur-a.

Vrednost nenovčanog uloga sastoji se od opreme u vrednosti od **1.900.000,00** Eur-a odnosno **201.456.620,00** dinara, koja je unesena (dokapitalizacija) 19.10.2010.god. i zemljišta u vrednosti od **150.000,00** Eur-a odnosno **14.529.405,00** dinara, koje je uneseno (dokapitalizacija) 25.05.2011.god.

Dug prema "Borverku" d.o.o. Lajkovac za kupovinu udela "Kamenolom Slovac" d.o.o. Lajkovac na dan **31.12.2012.godine** iznosi **789.004,67** dinara odn. **6.890,01 EUR-a**.

## 21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

	31.12.2012. u 000 dinara	31.12.2011. u 000 dinara
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	19.944	27.144
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	10.488	3.860
Obaveze na doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	36.046	18.135
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	36.821	18.664
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	192	246
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	222	70
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	186	71
<b>S V E G A:</b>	<b>103.899</b>	<b>68.190</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	22.526	7.643
Obaveze za dividende	2.024	2.024
Obaveze za učešće u dobiti	1.381	1.381
Obaveze prema zaposlenima	11.284	6.660
Ostale obaveze	1.516	738
<b>SVEGA:</b>	<b>38.731</b>	<b>18.446</b>
<b>UKUPNO: OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>142.631</b>	<b>86.636</b>

Obaveze po osnovu kamata se odnose na :

- u hiljadama dinara

Obaveze po osn.kamata –Elektroprivreda	7.327
Obaveze po osnovu kamata - Volvo	83
Kamata za neblagovremeno plaćene javne prihode	9.398
Obaveze po osnovu kamata –Unikredit banka	639
Kamata po kreditu-Banka Intesa	16
Obaveze po osnovu kamata – Komercijalna banka - investicioni	314
Obaveze po osnovu kamata-elektrodistribucija /reprogram	1.097
Ostale kamate po kupoprodajnim odnosima u zemlji -Litopapir,Komunalac,Kolubara metal,DDOR Novi Sad,Eurooprema	3.548
Obaveze po osnovu zatezne kamate	104
<b>UKUPNO:</b>	<b>22.526</b>



Obaveza za dividendu prema većinskom vlasniku gospodinu Vasiliju Mičić u 2012. godini iznosi **1.825.925,64**.

Bruto obaveza za dividendu prema većinskom vlasniku, gospodinu Vasiliju Mičiću iznosi 2.173.721,00 dinara. Bruto obaveza sastoji se od neto obaveze za isplatu u iznosu od 1.847.662,75 dinara i obaveze za porez na dividendu u iznosu od 326.058,25 dinara.

Obaveza za dividendu prema malim akcionarima u 2012. godini iznosi dinara **198.287,23**.

Obaveza za učešće zaposlenih u dobiti u iznosu od dinara **1.380.544,37** odnosi se na neto dobit koja je raspoređena zaposlenima kao učešće u dobiti Odlukom Skupštine broj 843 od 14.06.2007. godine.

Ostale obaveze odnose se na:

- obaveze prema zaposlenima za prevoz na službenom putu **2.060,00** dinara;
- obaveze prema zaposlenima za dnevnice na službenom putu **2.171.540,81** dinara;
- obaveze prema zaposlenima za dnevnice na službenom putu u inostranstvo **63.832,68** dinara;
- obaveze prema zaposlenima za prevoz na rad i sa rada **6.195.373,64** dinara;
- obaveze prema zaposlenima za korišćenje sopstvenog automobila u službene svrhe **3.460,00** dinara;
- obaveze prema zaposlenima za otpremninu od dinara **2.847.813,06** koje su ukalkulisane a neisplaćene otpremnine po osnovu odlaska radnika u penziju;
- obav.po dr.ugov.-neto iznos –zakup nepokretnosti **56.859,32**;
- obaveze za obustave od neto zarada zaposlenih **1.402,76** dinara;
- obaveze za članarine privrednim komorama po obračunu ličnog dohotka u iznosu od **1.039.634,81** dinara;
- obaveze koje nisu obuhvaćene drugim računima u iznosu od **410.983,15** dinara;
- Ostale obaveze – putarine **6.935,00** dinara;
- Ostale obaveze – parking **325,00** dinara;

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

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja sastoje se iz:

	<b>31.12.2012.</b> <b>u 000 din.</b>	<b>2011.</b> <b>u 000 din.</b>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	13.325	19.271
Obaveze za porez na imovinu	162	216
Obaveze za porez na prenos apsolut.prava	275	146
Naknada za uređj.gradj.zemljišta	249	169
Obaveze za poreze-komunalna taksa	9	14
Naknada za korišćenje eksploataciju mineralnih sirovina	5.339	2.855
Naknada za korišćenje šuma	160	160
Obaveze za naknadu za zaštitu i unapredjenje životne sredine	227	394
Obaveze za porez na ostale prihode	470	470
Obaveze za porez na dividendu	383	383
Pasivna vremenska razgraničenja	475	476
Obaveze za ostale poreze i doprinose i druge dažbine	388	123
<b>UKUPNO:</b>	<b>21.462</b>	<b>24.677</b>

Obaveza za porez na dodatu vrednost u iznosu od **13.325.434,41** odnosi se na:  
**11.268.791,70** - PDV koji nije plaćen po prijavama za avgust (deo), septembar i oktobar 2011.godine (moguc reprogram).

**1.411.150,69** -PDV obaveza po obracunu za oktobar 2012.godine.

**454.813,62** -PDV obaveza po obracunu za novembar 2012.godine

**180.000,00**- PDV obaveza po situaciji prema opštini koja nije overena 2012.godina

**10.678,40**-PDV na manjak gotovih proizvoda 2012 godina

Naknada za korišćenje i eksploataciju mineralnih sirovina iznosi **5.338.925,00** dinara.

Naknada za korišćenje šuma iznosi **159.748,52** dinara.

Obaveza za porez na dividendu u iznosu od dinara **383.333,86** odnosi se na obavezu za porez za neisplaćenu dividendu (većinskom vlasniku dinara **347.796,37** i malim akcionarima **35.537,49** dinara ) .

Obaveze za porez na ostale prihode u iznosu od dinara **469.615,09** odnosi se na porez na neto dobit koja je raspoređena zaposlenima kao učešće u dobiti Odlukom Skupštine broj 843 od 14.06.2007.

### 23. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Porez na dobit u iznosu od 113.987,21 dinara odnosi se na poresku obavezu za 2012. godinu u iznosu od 6.919,00 dinara (red.br. 9.9 obrasca PDP, poreska prijava, stanje na kontu 721 – Poreski rashod perioda) i na obavezu u iznosu od 107.068,21 dinara.

Obaveza u iznosu od 107.068,21 dinara je obaveza nastala po poreskoj prijavi za 2011. godinu (red.br. 9.11 obrasca PDP).

Upłaćena akontacija za januar 2013. godine iznosi 41.570,00 dinara, tako da iznos poreza za povraćaj po poreskoj prijavi za 2012. godinu iznosi 34.651,00 dinara.

### 24. ODLOŽENA PORESKA OBAVEZA

- Računov. osnovica sredstava	227.680.955,90
- Poreska osnovica sredstava	- 197.456.299,74
	<u>30.224.656,16</u>

$30.224.656,16 \times 15\% = 4.533.698,42$

U 2012. godini na osnovu veće računovodstvene osnovice sredstava – građevinski objekti i oprema (neotpisana vrednost sredstava na kraju tekuće godine po računovodstvenim propisima) od poreske osnovice sredstava (neotpisana poreska vrednost sredstava) obračunata je poreska obaveza u iznosu od dinara 4.533.698,42.

Pocetno stanje na kontu 498 – Odložene poreske obaveze po obračunu za 2011. godinu iznosi 2.219.783,60 dinara tako da je 31.12.2012. godine dat **stav za knjiženje**:

2.313.914,82 -722 /498-2.313.914,82

498-	2.219.783,60/pocetno stanje
	<u>2.313.914,82</u>
	4.533.698,42/iskazana odložena poreska obaveza 31.12.2012.godine

Iznos od dinara 2.313.914,82 je odloženi poreski rashod perioda (AOP 226 bilans uspeha)

## 25. VANBILANSNA PASIVA

Konto	Naziv konta	Dokument	Opis knjiženja	Iznos EUR-a	Iznos DIN.	Opis
89712	Date garanc. za obav. drugih lica »Putevi« Požega	-Ugovor o izdavanju garancije broj 265-60-3365-70 -Ugovor o dug.kreditu R 0653/10	-Osnovni dug 240.000 EUR-a	31.208,47	3.548.974,15	Rajfajzen banka
			Osnovni dug 1.545.000 EUR-a	1.172.168,97	133.297.062,60	Unicredit banka
89715	Date garanc. za obav. drugih lica »Putevi« Novi Pazar	Ugovor 265-32232-20  Dugoročni kredit  Kratkorocni kredit	-Osnovni dug 800.000 EUR-a	297.667,35	33.850.225,38	Rajfajzen banka
			-Osnovni dug 1.600.000 EUR-a	1.000.845,88	113.814.492,50	
			-Osnovni dug 500.000 EUR-a	459.925,28	52.301.920,45	
89714	Date garanc. za obav. drugih lica »Putevi« Užice	-Garancija za RIEF kod Rajfajzen banke  -Dugor.invest.kredit sa val.klauzulom R2316/10 -Dugor.invest.kredit sa val.klauzulom R2857/10	Osnovni dug 2.000.000 EUR-a	236.979,09	26.948.859,25	Rajfajzen banka
			Osnovni dug 830.000,00 EUR-a	537.058,85	61.073.416,01	Unicredit banka
			Osnovni dug 2.988.000,00 EUR-a	1.887.157,88	214.604.385,95	Unicredit banka
89820	Uknjizene zaloge na opremu	Dugoročni kredit sa val.klauzulom Ugovor R2305	Osnovni dug 914.000 EUR-a	529.157,92	60.174.939,10	Unikredit banka kredit
897	Uknjizene hipoteke na imovinu Hipoteka prvog reda Na zemljiste i zgradu Silikolor	Po proceni ovlasćenog procenitelja od 11.05.2012.god.	Osnovni dug 580.000 EUR-a	397.407,42	45.192.496,21	Komercijalna banka
<b>UKUPNO:</b>				<b>6.549.577,11</b>	<b>744.806.771,59</b>	

## ANALIZA BILANSA USPEHA

### 26. PRIHODI OD PRODAJE

Struktura prihoda od prodaje na dan 31.12.2012. i 31.12.2011. godine je sledeća:

	<b>31.12.2012.</b> <b>u 000 din.</b>	<b>2011.</b> <b>u 000 din.</b>
Prih. od prod. robe matič. i zavisnim prav. licima	1.811	358
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	24.062	13.411
<b>Svega prihodi od prodaje robe</b>	<b>25.873</b>	<b>13.769</b>
Prih. od prod. proizv. i usluga na dom. tržištu	419.087	536.165
Prih. od prod. proizv. i usluga na inostr. tržištu	45.900	2.731
<b>Svega prihodi od prodaje proizvoda i usluga</b>	<b>464.987</b>	<b>538.896</b>
<b>UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE</b>	<b>490.860</b>	<b>552.665</b>

Prihodi od prodaje robe zavisnom pravnom licu "Pobeda" iznose **163.023,00**

Prihodi od prodaje robe zavisnom pravnom licu "Slovac" iznose 1.647.927,36

Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu od dinara 24.061.585,39 odnose se najvećim delom na prodaju granitne kocke, stiropora kupcima: "Biodekor" Beograd, "Proinvest d.o.o." Cacak, "Novograp" Novi Sad, "Kripton" Beograd, "Cevas" Lazarevac, "Palisad", Zlatibor S-inzenjering "Ljig", "Rudarski basen" kao i velikim delom fizičkim licima.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga zavisnom pravnom licu "Pobeda" iznose 317.517,00

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga zavisnom pravnom licu "Slovac" iznose 6.966.208,05

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu od dinara **419.087.020,61** po radnim jedinicama iznose:

- RJ »Krečnjak» Ba	157.291.257,94
- RJ »Silikolor» Ljig	59.644.058,10
- RJ »Gradjevinarstvo» Kadina Luka	62.552.765,24
- RJ »Tehnički kamen» Slavkovic	28.115.403,01
- RJ »Slovac»	108.501.089,18
- RJ »Stanovi» II	2.082.447,14
- RJ »Stanovi» III (solidarnosti)	<u>900.000,00</u>
	<b>419.087.020,61</b>

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu od dinara 45.900.221,30 odnose se najvećim delom na izvoz masinskog maltera "Filial AO Putevi Uzice" Sochi.

## 27. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Struktura prihoda od aktiviranja učinaka i robe na dan 31.12.2012. i 31.12.2011. je sledeća:

	30.12.2012 u 000 din.	2011 u 000 din.
Prih.od aktiv.ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	184	336
Prih.od aktiv.ili potroš.proizv.i usl.za sopstv.potrebe	4.804	2.634
<b>UKUPNO:</b>	<b>4.988</b>	<b>2.970</b>

Prihode od aktiviranja robe za sopstvene potrebe u iznosu od dinara **183.607,28** čini najvećim delom vrednost uložena u izgradnju stanova.

Prihode od aktiviranja proizvoda i usluga za sopstvene potrebe od dinara **4.804.052,21** čini najvećim delom vrednost uložena u izgradnju stanova.

## 28. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	31.12.2012. u 000 din.	2011. u 000 din.
Povećanje vredn. zaliha učinaka-gotovi proizvodi	51.054	41.442
<b>UKUPNO:</b>	<b>51.054</b>	<b>41.442</b>

Povećanje vrednosti zaliha učinaka gotovi proizvodi proizilazi iz svodjenja planskih cena gotovih proizvoda na cenu koštanja gotovih proizvoda.

## 29. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	31.12.2012. u 000 din.	2011. u 000 din.
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	14.540	3.244
<b>UKUPNO:</b>	<b>14.540</b>	<b>3.244</b>

Smanjenje vrednosti zaliha učinaka proizilazi iz svodjenja planskih cena gotovih proizvoda na cenu koštanja gotovih proizvoda.



### 30. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi društva sastoje se od sledećih prihoda:

	2012. u 000 din.	2011. u 000 din.
Prihodi po osnovu subvencija		200
Prihodi od zakupnina	59	97
<b>UKUPNO:</b>	<b>59</b>	<b>297</b>

Prihodi po osnovu zakupnina u iznosu od 58.915,26 odnose se na zakup prostora za isticanje reklame kompanije "Dunav osiguranje" a.d.Beograd.

### 31. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	31.12.2012. u 000 din.	2011. u 000 din.
Nabavna vrednost prodate robe	19.321	12.452
<b>UKUPNO:</b>	<b>19.321</b>	<b>12.452</b>

Nabavna vrednost prodate robe od dinara od 19.320.956,21 odnosi se na troškove nabavke prodate robe (granitna kocka, pločice, cigla, kondorin, separisani ugalj).

### 32. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	31.12.2012. u 000 din.	2011. u 000 din.
Troškovi materijala za izradu	88.160	57.200
Troškovi režijskog materijala	27.810	25.523
Troškovi goriva i energije	108.226	130.009
<b>UKUPNO:</b>	<b>224.196</b>	<b>212.732</b>

Troškovi materijala za izradu od dinara 88.159.915,61 odnose se na troškove koji se direktno uračunavaju u cenu koštanja proizvoda i usluga npr: tiloza , kreč, eksploziv.

Troškovi ostalog materijala od dinara 27.810.255,72 su troškovi za rezervne delove, kancelarijski materijal, otpis sitnog inventara.

Troškovi goriva i energije od dinara 108.225.667,78 sastoje se iz troškova električne energije, nafte, benzina.

### 33. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	31.12.2012. u 000 din.	2011. u 000 din.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	118.257	146.255
Trošk.por.i dopr. na zar. i nakn. zar. na ter. poslod.	22.237	26.774
Troškovi naknada po ugovorima	604	/
Ostali lični rashodi i naknade	7.261	9.947
<b>UKUPNO:</b>	<b>148.359</b>	<b>182.976</b>

Prosečna neto zarada za 2012.godinu po radniku iznosi 29.364,38  
Prosečna neto zarada za 2011.godinu po radniku iznosi 32.946,34

Prosečna bruto zarada za 2012. godinu po radniku iznosi 40.820,38  
Prosečna bruto zarada za 2011. godinu po radniku iznosi 45.761,70

Broj radnika na bazi časova za 2012.godinu iznosi 240,92  
Broj radnika na bazi časova za 2011.godinu iznosi 265,94

#### Ostali lični rashodi sastoje se iz:

Otpremnina kod odlaska u penziju	1.438
Pomoć u slučaju smrti člana porodice	20
Troškovi prevoza na posao i sa posla	4.316
Troškovi prevoza na služ.putu	136
Nak. troš. zap. na sl. putu-troškovi za dnevnice	1.302
Solidarna pomoć za slučaj duže ili teže bolesti i za nabavku lekova	49
<b>UKUPNO:</b>	<b>7.261</b>



### 34. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Struktura troškova amortizacije i rezervisanja na dan 31.12.2012. i 31.12.2011. je sledeća:

	31.12.2012. u 000 din.	2011. u 000 din.
Troškovi amortizacije	23.597	24.742
<b>UKUPNO:</b>	<b>23.597</b>	<b>24.742</b>

Troškovi amortizacije od dinara 23.596.883,46 čine troškovi amortizacije građevinskih objekata ( 3.172.769,74 ) i troškovi amortizacije opreme (20.424.113,72 ).

### 35. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda :

	31.12.2012. u 000 din.	2011. u 000 din.
Troškovi usluga na izradi učinaka	18.844	14.952
Troškovi transportnih usluga i PTT usluge	31.044	37.382
Troškovi usluga održavanja	8.175	14.768
Troškovi zakupnina	14.864	9.438
Troškovi sajmova	99	148
Troškovi reklame i propagande	3.085	2.887
Troškovi istraživanja	355	80
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	16.310	22.497
<b>Svega troškovi proizvodnih usluga</b>	<b>92.776</b>	<b>102.152</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	1.783	1.966
Troškovi reprezentacije	787	645
Troškovi premije osiguranja	3.701	3.484
Troškovi platnog prometa	485	1.192
Članarine privr.komorama na zarade zaposlenih	580	757
Troškovi poreza	3.962	3.106
Ostali nematerijalni troškovi	2.678	2.144
<b>Svega nematerijalni troškovi</b>	<b>13.976</b>	<b>13.294</b>
<b>UKUPNO:</b>	<b>106.752</b>	<b>115.446</b>

Troškovi usluga na izradi učinaka u iznosu od dinara 18.843.213,60 odnose se na :

1. Obradu, rezanje elemenata od granita i pescara (usluge su vršile "Conus", Arandjelovac "Stena" Blace "Granit"- Majdan Rudnik	4.683.719,17
Usluge peskarenja ("Kolubara Gradjevinar" Lazarevac, "Tig", Valjevo	2.008.030,00
Radovi na objektu Trg Cacak "(Proinvest", "S-Inzenjering")	1.454.730,30
zvodj Izvodjenje radova na objektu "Stanovi"	1.753.230,21
Izvodjenje radova na auto putu E763 (Zelenovic Beograd)	2.723.040,00
Radovi po Ug. 2782/12 (Gemaks Beograd)	6.220.463,92
<b>UKUPNO:</b>	<b>18.843.213,60</b>

**Troškovi transportnih usluga sastoje se iz :**

Troškovi prevoza proizvoda ( kalk, filer, ivičnjaci)	29.717.779,75
Troškovi PTT usluga	<u>1.326.310,59</u>
<b>UKUPNO:</b>	<b>31.044.090,54</b>

**Troškovi usluga održavanja od 8.175.241,50** odnose se na troškove održavanja opreme i to najvećim delom: popravke busilice, viljuskara, remont pumpe, montaza traka, popravka kamiona, popravka elektromotora, servis automobila, krpljenje i montaza guma, remont diferencijala sa delovima, usluge servisa busilice ROC F6, od strane dobavljača "SCS Promet", "Zanus", "Gumi-Teh", "AK Raketa", "Eurooprema", "Coning", "Hidroprojekt", "Guta" i drugi.

**Troškovi zakupnina** od dinara **14.864.158,90** odnose se na:

- troškove zakupnine zemljišta u iznosu od dinara **6.774.911,12** na osnovu Anexa 1 od 13.10.2008.god. Ugovora o zakupu šumskog zemljišta broj 3511/2007 od 28.05.2007. J.P.za gazdovanje šumama "Srbijašume" . GP "Granit-Pešćar" plaća zakupninu zemljišta u godišnjem iznosu od **61.000 Eur-a**.
- troškove zakupnine opreme pravnih lica u iznosu od dinara 5.762.914,42 nastale po osnovu: zakupa mašine „PELEGRINI“ "Kolubara Građevinar" Lazarevac(1.255.500,00).
- zakupa bagera i utovarivaca „Astra SB“(4.507.414,42)
- troškove zakupa poslovnog prostora u iznosu od 2.326.333,36 ("Palisad" Čajetina, "Azzurro" Valjevo).

**Troškovi sajmovi** u iznosu od dinara **99,311,40** odnose se na učešće na sajmu građevinarstva.

**Troškovi reklame i propagande** u iznosu od **3.085.471,65** odnose se najvećim delom na izradu promotivnog filma, izradu i emitovanje reklamnog spota ("Sat Media Group", "Morso" Beograd)

**Troškovi istraživanja** u iznosu od **354.977,76** odnose se na poslove izrade investiciono-tehnicke dokumentacije pod nazivom "Glavni rudarski projekat"

**Troškovi ostalih proizvodnih usluga sastoje se iz:**

-Naknada troškova za putarine	176.600,00
-Trošk. usluga u prometu proiz. i usluga	4.425,94
- Troškovi komunalnih usluga	810.575,26
- Troškovi za usluge zaštite na radu	78.613,00
- Troškovi ostalih usluga	<u>15.239.579,54</u>
	<b>16.309.786,74</b>

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 15.239.579,54 din najvećim delom odnose se na usluge rada građevinskih mašina, laboratorijskog ispitivanja kamena, koje su za nas vršile firme: "Kolubara građevinar" Lazarevac, "Institut za puteve" Beograd, JKP "Gradska čistoća" Lajkovac, "Putevi" a.d. Uzice, "MD Kojic" Ljig, "Cevals" Lazarevac.

**Troškovi neproizvodnih usluga sastoje se iz:**

- Revizija fin.poslovanja	305.283,52
- Zdravstvene usluge	12.710,00
- Usluge u vezi sa stručnim usavršavanjem	66.479,66
- Ostale neproizv.usluge (tehnički pregled vozila)	42.858,18
- Ostale neproizv.usluge (održavanje programa)	595.120,81
- Korporativ. usluge (Dunav stockbroker)	155.000,00
- "Kapital" Uzice, "Putevi", Tahograf.	<u>605.592,16</u>
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.783.044,36</b>

**Troškovi premije osiguranja** u iznosu od 3.701.401,70 dinara odnose se najvećim delom na osiguranje opreme kod „Dunav“ osiguranja Valjevo.

**Troškovi poreza odnose se na :**

Porez na imovinu	345.749,99
Naknada za uređj.građ.zemljišta	249.556,10
Ostale posebne naknade	321.420,58
Porez na upotrebu i držanje dobara	3.774,00
Komunalna taksa na firmu	21.015,82
Naknada za zaštitu životne sredine	536.320,26
Naknada za koriscenje i eksploataciju mineralne sirovine	2.484.295,00
<b>UKUPNO:</b>	<b>3.962.131,75</b>

Naknada za uređenje građevinskog zemljišta u iznosu od dinara **249.555,00** odnosi se na naknadu za uređenje građevinskog zemljišta po rešenju odeljenja za finansije - poreske administracije Opštine Ljig.

Ostale posebne naknade u iznosu od 321.420,58 dinara odnose se najvećim delom na carine i druge dazbine plaćene prilikom izvoza gotovih proizvoda.

**Ostali nematerijalni troškovi sastoje se iz:**

- Troškovi oglasa u štampi i dr. Medijima	20.900,00
- Troškovi taksi (sudske, administrativne i dr.)	872.723,50
- Sudski troškovi i troškovi vestacenja	220.763,00
- Ostali nemater.troškovi – prinudna naplata	244.040,86
- Ostali nemater.troškovi (pret.na pr.savetnik)	117.638,70
- Troškova prinudne naplate PDV	808.796,40
- Ostali nemater.troškovi	<u>393.074,20</u>
- <b>UKUPNO:</b>	<b>2.677.936,66</b>

### 36. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	2012. u 000 din.	2011. u 000 din.
Fin.prihodi od matičnih i zavisnih pr. lica		56
Prihodi od kamata	382	1.029
Pozitivne kursne razlike	1.132	555
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	107	4.345
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.621</b>	<b>5.985</b>

Prihodi od kamata u iznosu od 382.460,57 odnose se na prihode od kamata koji su ostvareni po osnovu naplate potraživanja od kupaca sudskim putem („JKP Put“ Novi sad).

#### Pozitivne kursne razlike nastale su:

Po osn. svod. deviza na deviznom računu na srednji kurs	93.775,86
po osnovu izvoza	846.402,18
po osnovu uvoza	4.589,73
po osn.reval.potraživanja za prodane stanove(202).	186.589,58
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.131.357,35</b>

### 37. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	2012. u 000 din	2011. u 000 din
Rashodi kamata	27.532	23.896
Negativne kursne razlike	2.742	346
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	17.475	735
Ostali finansijski rashodi	59	73
<b>UKUPNO:</b>	<b>47.808</b>	<b>25.050</b>

Najveći deo kamata odnosi se na :

Kamate po suds. sporovima	288.926,50
UniCredit banka	3.333.184,48
Komercijalna banka	2.825.852,73
Banca Intesa	391.244,49
Po osnovu lizinga	355.133,25
Volvo-kredit	494.580,83
Kam.po kupop.odnosima (zatezna)	11.021.996,29
Za nebl.plać.javne prihode	7.454.293,88
Reprogram(Elektrodistribucija)	365.796,00
Zatezne kamate po kreditima	997.393,66
Kam. po ostalim obavezama (faktoring)	3.466,67
<b>UKUPNO:</b>	<b>27.531.868,78</b>

**Negativne kursne razlike** u iznosu od 2.741.814,08 dinara nastale su najvećim delom po osnovu revalorizacije ispravke vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu (833.355,10), kupovine deviza od dinara 998.959,73, po osnovu revalorizacije kredita Volvo od dinara 610.864,66 dinara.



**Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule** nastali su po osnovu revalorizacije obaveza koje se odnose na:

Borverk	5.724.284,83
Unicredit banka	3.619.670,27
Komercijalna banka	2.391.183,72
Banka intesa	849.185,02
Fin.lizing	436.292,69
WIRTGEN	4.309.551,28
Ostalo	145.316,21
<b>UKUPNO:</b>	<b>17.475.484,02</b>

### 38.OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	2012. u 000 din.	2011. u 000 din.
Dobici od prodaje opreme	3.377	632
Dobici od prodaje materijala	3	12
Naplaćena otpisana potraživanja	22	711
Ostali nepomenuti prihodi	3.213	9.275
Prihodi od uskladjivanja vrednosti potraž.i kratk.fin.plas.	16.536	7.355
<b>UKUPNO:</b>	<b>23.151</b>	<b>17.985</b>

Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu od 21.879,66 odnose se na: naplacena otpisana potraživanja isknjizena 2009.god.

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od dinara 3.213.380,22 odnose se na :

- Prihodi na osnovu naknade štete ("Dunav")	83.488,00
- Ostali nepomenuti prihodi	<u>3.129.892,22</u>
<b>UKUPNO:</b>	<b>3.213.380,22</b>

Ostali nepomenuti prihodi odnose se najvećim delom(1.456.547,55)na smanjenje obaveze za zarade za novembar i decembari 2011. godine i po osnovu prodaje starog gvoždja ( 1.522.600,00).

Prihodi od uskladjivanja vrednosti potraživanja kratkoročnih finansijskih plasmana iznose

16.535.831,17 i odnose se na naplaćena potraživanja od kupaca koja su bila na ispravci 31.12.2011. godine.

- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	13.299.483,67
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja-sumlj. i sporna	<u>3.236.347,50</u>
	16.535.831,17

### 39. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda :

	2012. u 000 din.	2011. u 000 din.
Gubici po osnovu rashod. i prodaje osnovnih sredstava	3.295	1.675
Gubici od prodaje materijala	265	20
Manjkovi	26	
Ostali nepomenuti rashodi	2.165	1.074
Obezvredenje potrazi.i kratk.fin.plasmani	24.055	38.928
<b>UKUPNO:</b>	<b>29.806</b>	<b>41.697</b>

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od dinara **2.165.130,74** odnose se na:

-troškovi sporova	6.832,00
- troškovi kazni za priv.prestupe i prekrš.	100.000,00
- naknada štete trećim licima	868.947,08
- ostali nepomenuti rashodi	<u>1.189.351,66</u>
<b>UKUPNO :</b>	<b>2.165.130,74</b>

Naknada štete trećim licima u iznosu od dinara **868.947,08** odnosi se na rentu koja se mesečno isplaćuje trećem licu(Damnjanovic Bozidar) i na naknadu štete po sporazumima gde je Granit-Pescar pricinio stetu trecem licu.

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 1.189.351,66 dinara odnose se najvećim delom (1.018.104,29) na rabat koji je odobren kupcu "Knauf"Zemun na osnovu knj. Odobrenja 111 od 2.04.2012.god.

Obezvredjenje potrazivanja i kratkorocnih finansijskih plasmana u iznosu od 24.054.567,29 dinara odnosi se na ispravku vrednosti potrazivanja od kupaca (23.890.562,79 kupci u zemlji ) 164.004,50 kupci u inostranstvu.

#### 40. PORESKI RASHOD PERIODA

Porez na dobit **6.919,00** dinara odnosi se na poresku obavezu za 2012. godinu (red .broj 9.9 obrasca PDP Poreska prijava, stanje na kontu 721 -Poreski rashod perioda ).

18.02.2013.god.uplaćena je akontacija poreza na dobit za januar 2013.godine u iznosu od 41.569,50 dinara , tako da je u poreskoj prijavi za 2012.godinu iskazan iznos poreza za povraćaj (red.br.9.12.obrasca PDP) u iznosu od 34.651,00 dinara.

Porez na dobit u iznosu od **332.557,00** dinara odnosi se na poresku obavezu za 2011. godinu (red.br.9.9 obrasca PDP Poreska prijava,dugovni promet na kontu 721-Poreski rashod perioda).

U 2011. godini uplaćene akontacije poreza na dobit iznose **225.488,79** dinara. Obaveza po osnovu poreza na dobit po konačnom obračunu za 2011. godinu utvrđena je u većem iznosu od plaćenih akontacija poreza za 2011.godinu i ta razlika iznosi **107.068,21** dinara.

#### 41. ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA

Odloženi rashod perioda od dinara **2.313.914,82** proizilazi iz veće računovodstvene osnovice sredstava od poreske osnovice sredstava (videti objašnjenje uz napomenu broj 24 Odložene poreske obaveze).

zarada po akciji	2012.	2011.
$\frac{\text{neto dobitak}}{\text{broj akcija}}$	$= \frac{0}{129.103} = 0$	$\frac{369.760,91}{129.103} = 2,87$

Zarada po akciji pokazuje, koliko jedna akcija učestvuje u stvaranju neto dobiti preduzeća.

## REZERVISANJA ZA OTPREMINE PRILIKOM ODLASKA U PENZIJU

Ukalkulisane otpremine za radnike koji će u narednim periodima otići u penziju nisu knjižene zbog neizvesnosti u fluktuaciji radne snage (prijem radnika u radni odnos i prestanak radnog odnosa radnika), zbog mogućnosti promena zakonskih propisa, zbog neizvesnosti u pogledu visine diskontne stope.

Srednji kursovi za valute koje su od značaja za poslovanje preduzeća i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare bili su sledeći:

		Srednji kurs 31.12.2011.	Srednji kurs 31.12.2012.
-	EUR	104,6409	113,7183
-	USD	80,8662	86,1763

Ljig, 31.12.2012.



“Granit-Peščar” A.D. Ljig

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA  
ZA 2012. GODINU

GP "GRANIT PEŠČAR " AD. LJIG

Beograd, 25.04.2013. godine

## SADRŽAJ

	Strana
<b>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....</b>	<b>1</b>
<b>BILANS STANJA.....</b>	<b>4</b>
<b>BILANS USPEHA .....</b>	<b>6</b>
<b>IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....</b>	<b>8</b>
<b>IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU .....</b>	<b>10</b>
<b>1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI.....</b>	<b>11</b>
<b>2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU .....</b>	<b>12</b>
<b>A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA .....</b>	<b>13</b>
<b>B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....</b>	<b>15</b>
<b>C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE .....</b>	<b>22</b>
<b>D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....</b>	<b>23</b>

ORGANIMA UPRAVLJANJA  
GP "GRANIT PEŠČAR " AD. LJIG

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### *Uvod*

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva GP "GRANIT PEŠČAR " AD. LJIG (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (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 računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, 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 je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

### *Mišljenje bez rezerve*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u



skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

*Skretanje pažnje*

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

(1) Kao što je navedeno u napomeni D3 uz finansijske izveštaje, Društvo se računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 30 MRS 16). Društvo nije vršilo procenu nekretnina, postrojenja i opreme, osim poslovne zgrade u izgradnji, čija je gradnja započeta pre više godina, koja je po preporuci revizije procenjena 2007. godine. Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije, da bi nekretnine, postrojenja i oprema bili realnije vrednovani po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 31 MRS 16, za šta je potrebno izvršiti promenu računovodstvenih politika.

(2) Kao što je navedeno u napomeni D3 uz finansijske izveštaje, radi obezbeđenja kredita »Komercijalne banke« ad. Beograd prenetog na korišćenje u dinarskoj protivvrednosti iznosa od 580.000 EUR, na proizvodno – poslovnoj hali i magacinu, u vlasništvu Društva, izgrađenim na KP br. 1231/1, KO Babajić, upisana je hipoteka I reda.

(3) Kao što je navedeno u napomeni D3 uz finansijske izveštaje, radi obezbeđenja kredita »UniCredit banke« ad. Beograd prenetog na korišćenje u dinarskoj protivvrednosti iznosa od 914.000 EUR, na mašini – drobilici »Kleemann«, upisana je zaloga.

(4) Kao što je navedeno u napomeni D28 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 2.39, dugoročno vezana imovina i razgraničeni negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim obavezama su veći od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 397,708 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

(5) Kao što je navedeno u napomeni D29 uz finansijske izveštaje, potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 116,421 hiljadu dinara. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

Beograd, 25.04.2013. godine





## BILANS STANJA

na dan 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A K T I V A</b>			
<b>A. STALNA IMOVINA (I do V)</b>		<b>548,940</b>	<b>562,752</b>
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	1,052	
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	321,178	336,042
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	321,178	336,042
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D4	226,710	226,710
1. Učešće u kapitalu	D4	226,710	226,710
2. Ostali dugoročni plasmani			
<b>B. OBRTNA IMOVINA (I do III)</b>		<b>334,472</b>	<b>267,833</b>
I. ZALIHE	D5	130,136	86,344
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		204,336	181,489
1. Potraživanja	D6	170,593	157,981
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D7	21,362	16,130
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D8	7	410
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D9	12,374	6,968
<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>			
<b>G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)</b>		<b>883,412</b>	<b>830,585</b>
<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>			
<b>Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)</b>		<b>883,412</b>	<b>830,585</b>
<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	D18	<b>744,807</b>	<b>454,938</b>

**BILANS STANJA (nastavak)**

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>P A S I V A</b>			
<b>A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)</b>		<b>224,303</b>	<b>269,270</b>
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D10	134,836	134,836
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D10	77,481	77,481
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D10	56,953	56,953
VIII. GUBITAK	D10	44,967	
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)</b>		<b>654,575</b>	<b>559,095</b>
I. DUGOROČNA REZERVISANJA			
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D11	62,016	105,899
1. Dugoročni krediti	D11	60,915	91,876
2. Ostale dugoročne obaveze	D11	1,101	14,023
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		592,559	453,196
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D12	77,085	81,090
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D13	351,267	260,686
4. Ostale kratkoročne obaveze	D14	142,631	86,636
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D15	21,462	24,677
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D16	114	107
<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	<b>D17</b>	<b>4,534</b>	<b>2,220</b>
<b>G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)</b>		<b>883,412</b>	<b>830,585</b>
<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	D18	<b>744,807</b>	<b>454,938</b>

## BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)</b>	D19	<b>532,421</b>	<b>594,130</b>
1. Prihodi od prodaje	D19	490,860	552,665
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	D19	4,988	2,970
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	D19	51,054	41,442
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	D19	14,540	3,244
5. Ostali poslovni prihodi	D19	59	297
<b>II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)</b>	D20	<b>522,225</b>	<b>548,348</b>
1. Nabavna vrednost prodane robe	D20	19,321	12,452
2. Troškovi materijala	D20	224,196	212,732
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D20	148,359	182,976
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D20	23,597	24,742
5. Ostali poslovni rashodi	D20	106,752	115,446
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		10,196	45,782
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	D21	<b>1,621</b>	<b>5,985</b>
<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	D22	<b>47,808</b>	<b>25,050</b>
<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	D23	<b>23,151</b>	<b>17,985</b>
<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	D24	<b>29,806</b>	<b>41,697</b>
<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)</b>			<b>3,005</b>
<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)</b>	D25	<b>42,646</b>	
<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>			
<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>			
<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)</b>			<b>3,005</b>
<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)</b>	D25	<b>42,646</b>	

**BILANS USPEHA (nastavak)**

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>			
1. Poreski rashod perioda		7	333
2. Odloženi poreski rashodi perioda		2,314	2,302
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
<b>D. Isplaćena lična primanja poslodavcu</b>			
<b>Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)</b>			<b>370</b>
<b>E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)</b>		<b>44,967</b>	
<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>			
<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>			
<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

# IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

## u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	<b>663,841</b>	<b>658,529</b>
1. Prodaja i primljeni avansi	663,437	656,476
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	382	1,029
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	22	1,024
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	<b>539,999</b>	<b>578,080</b>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	394,061	413,922
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	106,889	125,374
3. Plaćene kamate	9,869	14,145
4. Porez na dobit		399
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	29,180	24,240
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>	<b>123,842</b>	<b>80,449</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>		
<b>B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	<b>79,996</b>	<b>39,221</b>
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	70,146	21,465
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	9,850	12,248
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		5,508
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	<b>79,996</b>	<b>39,221</b>



**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)**

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>		
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	<b>44,251</b>	<b>44,260</b>
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	38,889	43,322
3. Finansijski lizing	5,362	818
4. Isplaćene dividende		120
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	<b>44,251</b>	<b>44,260</b>
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)</b>	<b>663,841</b>	<b>658,529</b>
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)</b>	<b>664,246</b>	<b>661,561</b>
<b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)</b>		
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)</b>	<b>405</b>	<b>3,032</b>
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>410</b>	<b>3,552</b>
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>94</b>	<b>19</b>
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>92</b>	<b>129</b>
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)</b>	<b>7</b>	<b>410</b>

## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	129,104	549	77,481	56,583		<b>263,717</b>
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	<b>129,104</b>	<b>549</b>	<b>77,481</b>	<b>56,583</b>		<b>263,717</b>
Ukupna povećanja u prethodnoj godini		5,183		370		5,553
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	<b>129,104</b>	<b>5,732</b>	<b>77,481</b>	<b>56,953</b>		<b>269,270</b>
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje	<b>129,104</b>	<b>5,732</b>	<b>77,481</b>	<b>56,953</b>		<b>269,270</b>
Ukupna povećanja u tekućoj godini					44,967	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini						<b>(44,967)</b>
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	<b>129,104</b>	<b>5,732</b>	<b>77,481</b>	<b>56,953</b>	<b>44,967</b>	<b>224,303</b>

## NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

### 1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u srednje pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Zoran Radivojević, generalni direktor
2. Svetlana Sajić, rukovodilac komercijalno finansijskog sektora

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Izjavom rukovodstva br. 589 od 18.04.2013. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Svetlana Sajić, rukovodilac komercijalno finansijskog sektora
2. Slavica Milivojević, rukovodilac službe računovodstva
3. Bojana Ilić, šef finansijske operative
4. Ljiljana Radović, bilansista kontista

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

Obračun troškova i učinaka vrši se u okviru klase 9 Kontnog okvira u skladu sa MRS 2 - Zalihe.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

1. Ljubinka Laković, ovlašćeni revizor
2. dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
3. Milan Laković, mlađi revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: decembar 2012 – februar i april 2013. godine.

## 2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Privredno društvo GP »Granit – Peščar« ad, Ljig je otvoreno akcionarsko društvo sa sedištem u Ljigu, ulica Ravnogorska bb. Društvo je osnovano 31.10.1952. godine. 19.03.2003. godine izvršena je privatizacija Društva putem javne aukcije, kojom je vlasnik 70% kapitala postao kupac Vasilije Mičić iz Užica. Prevođenje u Registar Agencije za privredne registre RS izvršeno je 28.06.2005. godine Rešenjem BD 27491/2005. Usklađivanje sa prethodnim Zakonom sa privrednim društvima izvršeno je 28.11.2006. godine. Usklađivanje sa novim Zakonom sa privrednim društvima izvršeno je 29.06.2012. godine. Vrednost kapitala u EUR je navedena u napomeni D10 uz finansijske izveštaje.

Društvo se bavi eksploatacijom građevinskog i ukrasnog kamena, krečnjaka, gipsa, krede. Pored navedene osnovne delatnosti Društvo obavlja i sledeće delatnosti: sečenje, oblikovanje i obrada kamena, proizvodnja maltera i ostalih premaza, izgradnja stambenih i nestambenih zgrada, proizvodnja boja i lakova i sličnih premaza.

Matični broj: 07099274,

Šifra delatnosti: 0811 – eksploatacija građevinskog i ukrasnog kamena, krečnjaka, gipsa, krede,

PIB: 101285273.

Društvo je na dan 31.12.2012. godine zapošljavalo 237 radnika.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2011. godinu obavilo je Preduzeće za reviziju, finansijski i računovodstveni konsalting »Euro Audit« doo. Beograd i izrazilo mišljenje bez rezerve.

## A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

**A1. NAČELO STALNOSTI** podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinost, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

**A2. NAČELO REALIZACIJE** podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

**A3. NAČELO OPREZNOSTI** kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

**A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA** po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

**A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA** pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

**A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA** po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

**A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA** Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije koje čine:

- Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),
- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04,

18/10, 101/11 i 119/12),

– Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04 i 93/12),  
 – Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).

– Zakon o tržištu kapitala (»Službeni glasnik RS«, 31/11),

– Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),

**a) Tumačenja komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine (»Službeni glasnik RS«, 77/10)**

IFRIC 1 – Promene postojećih obaveza vezanih za povlačenje imovine iz upotrebe, obnavljanje i sličnih obaveza

IFRIC 2 – Učešća članova kooperativnih entiteta i slični instrumenti

IFRIC 4 – Određivanje da li ugovor sadrži elemente lizinga

IFRIC 5 – Pravo na učešće u fondovima namenjenim povlačenju imovine iz upotrebe, obnavljanju i zaštiti životne sredine

IFRIC 6 – Obaveze koje se javljaju od učešća na posebnom tržištu – Odlaganje električne i elektronske opreme

IFRIC 7 – Primena pristupa prepravljavanja finansijskih izveštaja prema MRS 29 Finansijsko izveštavanje u hiperinflatornim privredama

IFRIC 8 – Delokrug MSFI 2

IFRIC 9 – Ponovna procena ugrađenih derivata

IFRIC 10 – Periodično finansijsko izveštavanje i umanjenje vrednosti

IFRIC 11 – MSFI 2 – Grupne transakcije i transakcije državnim hartijama od vred

IFRIC 12 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga

IFRIC 13 – Programi lojalnosti klijenata

IFRIC 14 – Ograničenje sredstva definisanih primanja, zahtevi za minimalnim finansiranjem i njihova interakcija

IFRIC 15 – Sporazumi za izgranju nekretnina

IFRIC 16 – Hedžing neto investicije u inostranom poslovanju

IFRIC 17 – Raspodela nemonetarne imovine vlasnicima

**b) Odgovori na pitanje Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (»Službeni glasnik RS«, 77/10)**

SIC 7 – Uvođenje evra

SIC 10 – Državna pomoć - Bez konkretnog povezivanja sa poslovnim aktivnostima

SIC 12 – Konsolidacija - Entiteti za posebne namene

SIC 13 – Zajednički kontrolisani entiteti - nemonetarni ulozi učesnika u zajedničkom poduhvatu

SIC 15 – Operativni lizing - podsticaji

SIC 21 – Porez na dobitak – povraćaj revalorizovanih sredstava

SIC 25 – Porez na dobitak - promene por. statusa entiteta ili njegovih akcionara

SIC 27 – Procena suštine transakcije koje uključuju pravni oblik lizinga

SIC 29 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga: Obelodanjivanje

SIC 31 – Prihod - transakcije razmene koje uključuju i usluge reklamiranja

SIC 32 – Nematerijalna imovina - Troškovi veb-sajta.

## B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

**B1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL** procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

**B2. NEMATERIJALNA ULAGANJA** se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta).

Nematerijalna ulaganja se vrednuju u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom.

### B3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Društvo se opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj ceni (paragraf 30 MRS 16). Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

### B4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Društvo se opredelilo da investicione nekretnine vrednuje po nabavnoj ceni (paragraf 56 MRS 40). Investicione nekretnine amortizuju se u toku korisnog veka.

### B5. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

	O p i s	Stopa amortizacije (%)
1.	Građevinski objekti	1,30 - 2,50
2.	Oprema	3,00 – 20,00



## **B6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

### **B6.1. Učešće u kapitalu**

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

### **B6.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća** vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

### **B7.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani** vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

**B7. ZALIHE**

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

**B8. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

**B9. POTRAŽIVANJA** - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 60 dana od dana dospelca, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda, prema proceni Upravnog odbora.

**B10. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK** obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

**B11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI** obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda, prema proceni Upravnog odbora.

**B12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA** obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

**B13. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

**B14. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA** kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

**B15. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA** je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

**B16. KAPITAL OBUHVATA:** osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

**B17. DUGOROČNA REZERVISANJA** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

**B18. DUGOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

**B19. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE** obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

**B20. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA** obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

**B21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA** obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

**B22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

**B23. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

**B24. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK** obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

**B25. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE** kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

## **B26. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

### **B26.1. Poslovne prihode čine:**

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

**B26.2. Poslovne rashode čine:** nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

## **B27. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

**B27.1. Finansijske prihode** čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

**B27.2. Finansijske rashode** čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

**B28. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

**B28.1. Ostale prihode** čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

**B28.2. Ostale rashode** čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

**B29. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

**B29.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja** je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

**B29.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja** je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

**B30. POREZ NA DOBITAK**

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10 i 119/12). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

**C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE**

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EUR	104,6409	113,7183
1 USD	80,8662	86,1763
1 CHF	85,9121	94,1922

Indeksi potrošačkih cena u Republici Srbiji:

<b>Mesec</b>	<b>2012.</b>
Januar	100,1
Februar	100,9
Mart	102,0
April	102,6
Maj	104,1
Jun	105,2
Jul	105,4
Avgust	107,1
Septembar	109,6
Oktobar	112,7
Novembar	112,6
Decembar	112,2

## D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

### D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS TEKUĆE GODINE

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva i računa glavne knjige obračunatih troškova i učinaka tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva i glavne knjige obračuna troškova i učinaka prethodne godine.

### D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Hiljada dinara

	<u>Nematerijalna ulaganja u pripremi</u>
<b>Nabavna bruto vrednost na početku godine</b>	
<b>Povećanje:</b>	<b>1,052</b>
Nabavke u toku godine	1,052
<b>Nabavna bruto vrednost na kraju godine</b>	<b>1,052</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>	
<b>Stanje ispravke na kraju godine</b>	
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>	
31.12.2012. godine	<b>1,052</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>	
31.12.2011. godine	

Nematerijalna ulaganja u pripremi se odnose na projekat za razmeštaj mašina za separaciju kamena na zemljištu u Slovcu i vrednovana su po nabavnoj vrednosti, što je u skladu sa paragrafom 74 MSR 38 - Nematerijalna ulaganja.



### D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Hiljada dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekr, postr. i oprema u pripremi	Dati avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>	<b>28,473</b>	<b>182,810</b>	<b>542,358</b>	<b>43,267</b>	<b>9,545</b>	<b>806,453</b>
<b>Povećanje:</b>	<b>4,964</b>	<b>2,763</b>	<b>3,836</b>	<b>22,107</b>	<b>563</b>	<b>34,233</b>
Nabavka, aktiviranje i prenos	4,964	2,763	3,836	22,107	563	34,233
<b>Smanjenje:</b>	<b>(11)</b>		<b>(20,747)</b>	<b>(15,411)</b>		<b>(36,169)</b>
Prodaja u toku godine	(11)		(20,684)	(3,848)		(24,543)
Prenos na sredstva u upotrebi				(11,563)		(11,563)
Manjkovi utvrđeni popisom			(63)			(63)
<b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>	<b>33,426</b>	<b>185,573</b>	<b>525,447</b>	<b>49,963</b>	<b>10,108</b>	<b>804,517</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>		<b>134,637</b>	<b>335,774</b>			<b>470,411</b>
<b>Povećanje:</b>		<b>3,173</b>	<b>20,424</b>			<b>23,597</b>
Amortizacija		3,173	20,424			23,597
<b>Smanjenje:</b>			<b>(10,669)</b>			<b>(10,669)</b>
Po osnovu prodaje			(10,606)			(10,606)
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom			(63)			(63)
<b>Stanje na kraju godine</b>		<b>137,810</b>	<b>345,529</b>			<b>483,339</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>						
31.12.2012. godine	<b>33,426</b>	<b>47,763</b>	<b>179,918</b>	<b>49,963</b>	<b>10,108</b>	<b>321,178</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>						
31.12.2011. godine	<b>28,473</b>	<b>48,173</b>	<b>206,584</b>	<b>43,267</b>	<b>9,545</b>	<b>336,042</b>

Nekretnine su u vlasništvu Društva.

Društvo se računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 30 MRS 16). Društvo nije vršilo procenu nekretnina, postrojenja i opreme, osim poslovne zgrade u izgradnji, čija je gradnja započeta pre više godina, koja je po preporuci revizije procenjena 2007. godine. Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije, da bi nekretnine, postrojenja i oprema bili realnije vrednovani po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 31 MRS 16, za šta je potrebno izvršiti promenu računovodstvenih politika.

U toku godine izvršena je kupovina zemljišta navedena u narednoj tabeli:

Hiljada dinara

<b>Broj ugovora</b>	<b>Nabavna vrednost</b>
1	2
Ov3. br. 915/2011 od 29.11.2011. godine	3,947
Ov3. br. 665/2012 od 18.04.2012. godine	107
Ov3. br. 455/2012 od 20.03.2012. godine	910
<b>Ukupno:</b>	<b>4,964</b>

U toku godine izvršeno je sticanje građevinskih objekata navedenih u narednoj tabeli:

Hiljada dinara

<b>Opis</b>	<b>Vrednost</b>
1	2
Kuća KO Loznica	2,052
Potporni zid - Slovac	336
Potporni zid - Slavkovic	375
<b>Ukupno:</b>	<b>2,763</b>

U toku godine izvršeno je sticanje sledeće opreme:

Hiljada dinara

<b>Nabavljeno sredstvo</b>	<b>Nabavna vrednost</b>
1	2
Mašina za obavljanje paleta	755
Tri viljuškara	2,559
Dva čekića	522
<b>Ukupno:</b>	<b>3,836</b>

Prodaja osnovnih sredstava u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Zemljište	100	11		11	89
Kompresor		3,467	3,091	376	(376)
Hidraulični bager		6,530	6,530		
Kompresor	405	463	159	304	101
Elektromotor i mlin	1,679	32	32		1,679
Kompresor	443	650	98	552	(109)
Utovarivač	7,796	9,131	285	8,846	(1,050)
Lada Niva	17	411	411		17
Damper	3,118	1,630		1,630	1,488
Gater za sečenje granita		1,760		1,760	(1,760)
Ručni valjak	461	458		458	3
<b>Ukupno:</b>	<b>14,019</b>	<b>24,543</b>	<b>10,606</b>	<b>13,937</b>	<b>82</b>

Društvo je dobitak od od prodaje opreme u iznosu od 3,377 hiljada dinara evidentiralo u okviru ostalih prihoda (napomena D22 uz finansijske izveštaje), a gubitak od prodaje opreme u iznosu od 3,295 hiljada dinara je evidentiralo u okviru ostalih rashoda (napomena D23 uz finansijske izveštaje).

Manjak opreme u toku godine prikazan je u narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Naziv sredstva	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (2-3)	Manjak (4)
1	2	3	4	5
Računari	63	63		

Kao što je dato u tabeli manjkovi opreme utvrđeni popisom nemaju sadašnju vrednost.

Sredstva u pripremi se odnose na:

Hiljada dinara

Opis	Iznos
Zemljište u pripremi	17,715
Sistem otprašivanja	1,446
Poslovna zgrada u izgradnji	11,733
Oprema za osnovnu delatnost	5,719
Stanovi u izgradnji	13,350
<b>Ukupno:</b>	<b>49,963</b>

Sredstva u pripremi nabavljena ranijih godina se odnose na:

Hiljada dinara

Opis	Iznos
Sistem otprašivanja	1,446
Poslovna zgrada u izgradnji	11,733
<b>Ukupno:</b>	<b>13,179</b>

Nismo mogli da se uverimo da će sredstva u pripremi nabavljena ranijih godina biti aktivirana, zbog čega u delu objektivnosti iskazanog iznosa sredstava u pripremi nabavljenih ranijih godina u iznosu od 13,179 hiljada dinara ne izražavamo mišljenje.

Dati avansi se odnose na:

Hiljada dinara

Opis	Iznos
Radosavljević Mile, Lukavica (avans za zemljište)	6,447
N&MM Beton, Caričin Grad (avans za dve mašine)	3,661
<b>Ukupno:</b>	<b>10,108</b>

Dati avansi nisu usaglašeni u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Dati avans »N&MM Beton«, Caričin Grad je stariji od godinu dana. Nismo mogli da se uverimo zašto nisu isporučene mašine za koje je dat avans »N&MM Beton«, Caričin Grad, zbog čega u ovom delu ne izražavamo mišljenje.

Prema računovodstvenim politikama Društva, obračun amortizacije građevinskih objekata, postrojenja i opreme se vrši primenom proporcionalne metode. Društvo je obračunalo amortizaciju primenom utvrđenih stopa na nabavnu vrednost i evidentiralo je na rashodima.

Radi obezbeđenja kredita »Komercijalne banke« ad. Beograd prenetog na korišćenje u dinarskoj protivvrednosti iznosa od 580.000 EUR, na proizvodno – poslovnoj hali i magacinu, u vlasništvu Društva, izgrađenim na KP br. 1231/1, KO Babajić, upisana je hipoteka I reda.

Radi obezbeđenja kredita »UniCredit banke« ad. Beograd prenetog na korišćenje u dinarskoj protivvrednosti iznosa od 914.000 EUR, na mašini – drobilici »Kleemann«, upisana je zaloga.

## D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica
<b>1. Bruto vrednost na početku godine</b>	<b>226,710</b>
<b>2. Bruto vrednosti na kraju godine (1)</b>	<b>226,710</b>
<b>3. Ispravka vrednosti na početku godine</b>	
<b>4. Ispravka vrednosti na kraju godine</b>	
<b>Neto vrednost 31.12.2012. godine (2-4)</b>	<b>226,710</b>
<b>Neto vrednost 31.12.2011. godine (1-3)</b>	<b>226,710</b>

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica je u skladu sa paragrafom 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje vrednovano po knjigovodstvenoj vrednosti, jer se bilansi zavisnih lica uključuju u konsolidovani bilans.

### Učešće u kapitalu

	Hiljada dinara
Pravno lice u čijem kapitalu je učešće	Iznos
"Pobeda" ad. Ljig	19,405
"Kamenolom Slovac" doo. Lajkovac	207,305
<b>Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica - ukupno</b>	<b>226,710</b>

Učešće u kapitalu matičnog pravnog lica nije usklađeno sa vrednostima udela u kapitalu zavisnih pravnih lica.

## D5. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	20,227	19,654
1.1. Nabavna vrednost	20,227	19,654
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		
2.1. Nabavna vrednost	21,877	18,727
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	(21,877)	(18,727)
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2)	97,388	60,874
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	67	58
3.2. Gotovi proizvodi (neto)	97,321	60,816
4. Roba (4.1)	11,225	3,195
4.1. Bruto vrednost robe	11,225	3,195
<b>I Zalihe - neto (1 do 4)</b>	<b>128,840</b>	<b>83,723</b>
1. Bruto dati avansi	1,296	2,621
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
<b>II Dati avansi - neto (1-2)</b>	<b>1,296</b>	<b>2,621</b>
<b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)</b>	<b>130,136</b>	<b>86,344</b>

Zalihe materijala, sitnog inventar i alata i robe vrednovane su po nabavnoj vrednosti i usaglašene su sa popisom.

Društvo vrši identifikaciju i praćenje troškova prema zahtevima MRS 2 – Zalihe. Zalihe učinaka su iskazane po ceni koštanja koja je niža od neto prodajne cene.

Promena vrednosti zaliha učinaka u toku godine je data u narednoj tabeli:

Hiljada dinara

	Nedovršena proizvodnja	Gotovi proizvodi	Ukupno
<b>Vrednost na početku godine</b>	<b>58</b>	<b>60,816</b>	<b>60,874</b>
Povećanje po osnovu tekućeg prometa	9	51,045	<b>51,054</b>
Smanjenje po osnovu tekućeg prometa		(14,540)	<b>(14,540)</b>
<b>Vrednost na kraju godine</b>	<b>67</b>	<b>97,321</b>	<b>97,388</b>

Društvo je u Bilansu uspeha na poziciji povećanje vrednosti zaliha učinaka iskazalo povećanje po osnovu tekućeg prometa koje iznosi 51,054 hiljade dinara, a na poziciji smanjenje vrednosti zaliha učinaka je iskazalo smanjenje po osnovu tekućeg prometa koje iznosi 14,540 hiljada dinara.

Dati avansi nisu u celosti usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

#### Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	1,194	102	<b>1,296</b>
Ispravka vrednosti			
<b>Dati avansi, neto</b>	<b>1,194</b>	<b>102</b>	<b>1,296</b>

Zbog toga što nije izvršilo ispravku vrednosti datih avansa starijih od godinu dana, Društvo je precenilo date avanse u iznosu od 102 hiljade dinara, a u istom iznosu je podcenilo rashode po osnovu obezvređenja ostale imovine i finansijski rezultat (gubitak).

#### Zalihe koje nisu imale izlaza u poslednjih 365 dana

Hiljada dinara

31. decembra 2012.

1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	7,709
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	58
3. Gotovi proizvodi (neto)	8,711
4. Roba (neto)	2,622
<b>Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 4)</b>	<b>19,100</b>

Mišljenja smo da su zalihe koje nisu imale izlaza u poslednjih 365 dana (osim robe) neograničenog veka trajanja i stajanjem ne gube svoju upotrebnu vrednost.

## D6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	560	235,922	9,756	791	247,029
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>	<b>8,011</b>	<b>247,778</b>	<b>10,627</b>	<b>1,578</b>	<b>267,994</b>
Ispravka vrednosti na početku godine		79,442	9,606		89,048
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate		(16,535)			(16,535)
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine		23,891	997		24,888
<b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>		<b>86,798</b>	<b>10,603</b>		<b>97,401</b>
<b>NETO STANJE</b>					
31.12.2012. godine	<b>8,011</b>	<b>160,980</b>	<b>24</b>	<b>1,578</b>	<b>170,593</b>
31.12.2011. godine	<b>560</b>	<b>156,480</b>	<b>150</b>	<b>791</b>	<b>157,981</b>

Potraživanja od kupaca - zavisnih pravnih lica su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Potraživanja od kupaca u zemlji su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Potraživanja od kupaca u inostranstvu iznose 93.447,76 EUR i obračunata su po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Pozitivni efekti promena kursa EUR iskazani su u okviru finansijskih prihoda.

Druga potraživanja se odnose na:

	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Potraživanja od zaposlenih po osnovu kredita	10
2. Potraživanja po osnovu naknada za invalide	531
3. Potraživanja od fonda za naknade bolovanja preko 30 dana	810
4. Potraživanja od fonda za naknade za porodilje	227
<b>Ukupno (1 do 4)</b>	<b>1,578</b>

Hiljada dinara



Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	8,011		<b>8,011</b>
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	<b>8,011</b>		<b>8,011</b>
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	156,132	91,646	<b>247,778</b>
Ispravka vrednosti	(664)	(86,134)	<b>(86,798)</b>
Neto potraživanja	<b>155,468</b>	<b>5,512</b>	<b>160,980</b>
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	1,846	8,781	<b>10,627</b>
Ispravka vrednosti	(1,822)	(8,781)	<b>(10,603)</b>
Neto potraživanja	<b>24</b>		<b>24</b>
Druga potraživanja (bruto)	861	717	<b>1,578</b>
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	<b>861</b>	<b>717</b>	<b>1,578</b>

Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji starijih od godinu dana u iznosu od 5,512 hiljada dinara zato što su naplaćena do dana odobrenja finansijskih izveštaja.

Druga potraživanja starija od godinu dana se odnose na:

	Hiljada dinara
	31. decembra 2012.
1. Potraživanja po osnovu naknada za invalide	363
2. Potraživanja od fonda za naknade bolovanja preko 30 dana	317
3. Potraživanja od fonda za naknade za porodicu	37
<b>Ukupno (1 do 3)</b>	<b>717</b>

Nismo uvereni u potrebu obezvređenja drugih potraživanja starijih od godinu dana i u tom delu ne izražavamo mišljenje.

## D7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Kratkoročni krediti zavisnim pravnim licima	Kratkoročni krediti u zemlji	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	14,403	515	1,212	<b>16,130</b>
Bruto stanje na kraju godine	<b>16,056</b>	<b>15</b>	<b>5,291</b>	<b>21,362</b>
Ispravka vrednosti na početku godine				
Ispravka vrednosti na kraju godine				
<b>NETO STANJE</b>				
31.12.2012. godine	<b>16,056</b>	<b>15</b>	<b>5,291</b>	<b>21,362</b>
31.12.2011. godine	<b>14,403</b>	<b>515</b>	<b>1,212</b>	<b>16,130</b>

Kratkoročni krediti zavisnim pravnim licima se odnose na pozajmice date »Pobedi«ad. Ljig, počev od 01.03.2010. godine do 24.10.2012. godine, bezkamatno, na period od tri meseca.

Kratkoročni krediti zavisnim pravnim licima su usaglašeni sa dužnikom u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Društvo je u skladu sa članom 24. Zakona o porezu na dobit, na iznos zajmova datih »Pobedi«ad. Ljig bez kamate, kamate u visini referentne kamate stope NBS iskazalo u poreskom bilansu, kao korekciju prihoda.

Kratkoročni krediti u zemlji

Hiljada dinara

Dužnik	Datum doznake kredita	Kamatna stopa	Valuta	Iznos
Opštinski sindikat Ljig	23.12.2009	Nije ugovorena	RSD	15
<b>Kratkoročni krediti u zemlji - ukupno</b>				<b>15</b>

Ostali kratkoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

Vrsta plasmana	Rok dospeća	Valuta	Iznos
Garantni depozit	2012. godina	EUR	1,317
Menice date na naplatu	29.10.2012	RSD	3,735
Plaćanje kredita za "Slovac" doo. po ugovoru o jemstvu		RSD	239
<b>Ukupno:</b>			<b>5,291</b>

Garantni depozit se odnosi na depozit dat „Radex Rentu“ doo. Kraljevo u dinarskoj proizvodnosti iznosa od 11,550 EUR. Društvo je ostale kratkoročne finansijske plasmane sa valutnom klauzulom obračunalo po ugovorenom kursu. Obračunate pozitivne kursne razlike su iskazane u okviru finansijskih prihoda.

Ostali kratkoročni finansijski plasmani koji se odnose na plaćanje kredita za “Slovac” doo. po ugovoru o jemstvu su usaglašeni sa dužnikom u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

## D8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dinarski poslovni račun		410
2. Devizni poslovni račun	7	
<b>UKUPNO (1+2)</b>	<b>7</b>	<b>410</b>

Gotovina na deviznom poslovnom računu kod »Banke Intese« ad. Beograd iznosi 58,94 EUR, tj. 7 hiljada dinara po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Obračunate negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine u stranoj valuti su evidentirane u okviru finansijskih rashoda. Iskazano stanje novčanih sredstva na deviznom poslovnom računu je usaglašeno sa izvodom banke.

## D9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Porez na dodatu vrednost	3,463	2646
2. Unapred plaćeni troškovi	3,594	3590
3. Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim kreditima i lizingu	4,951	
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	366	732
<b>UKUPNO (1 do 4)</b>	<b>12,374</b>	<b>6,968</b>

Porez na dodatu vrednost sadrži:

Opis	Hiljada dinara
	31. decembra 2012.
1. PDV prema poreskoj prijavi za decembar mesec 2012. godine	2,449
2. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	1,014
<b>Ukupno (1+2)</b>	<b>3,463</b>

Unapred plaćeni troškovi sadrže:

Opis	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	
1. Unapred plaćene premije osiguranja	769	
2. Unapred plaćen zakup šumskog zemljišta	2,825	
<b>Ukupno (1+2)</b>	<b>3,594</b>	

Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim obavezama su ispravno obračunati.

Ostala aktivna vremenska razgraničenja (366 hiljade dinara) se odnose na nedospele kamate po sporazumu o reprogramiranju duga, zaključenim sa »Elektrodistribucijom« Lazarevac.

## D10. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	129,103	129,103
2. Ostali osnovni kapital	5,733	5,733
<b>I. Svega osnovni kapital (1+2)</b>	<b>134,836</b>	<b>134,836</b>
3. Rezerve	77,481	77,481
<b>II. Svega rezerve (3)</b>	<b>77,481</b>	<b>77,481</b>
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (4.1.)	56,953	56,583
4.1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	56,953	56,583
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (5.1.)		370
5.1. Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha		370
<b>III. Svega neraspoređeni dobitak (4+5)</b>	<b>56,953</b>	<b>56,953</b>
6. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	44,967	
<b>IV. Svega gubitak do visine kapitala (6)</b>	<b>44,967</b>	
<b>KAPITAL (I+II+III-IV)</b>	<b>224,303</b>	<b>269,270</b>

Upisani akcijski kapital kod Agencije za privredne registre Republike Srbije iznosi 1.632.467,07 EUR (17.11.2006. godine). Prema članu 589. Zakona o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS« 36/11 i 99/11) osnovni kapital se do 01.01.2014. godine preračunava u dinare po srednjem kursu na dan uplate. APR još nije izvršila preračun osnovnog akcijskog kapitala u dinare.

Ostali osnovni kapital se odnosi na namenski izvor zajedničke potrošnje.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

**a) Osnovni kapital**

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>129,103</b>	<b>129,103</b>	<b>5,733</b>	<b>134,836</b>
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>129,103</b>	<b>129,103</b>	<b>5,733</b>	<b>134,836</b>

**b) Rezerve**

Hiljada dinara

<b>Stanje na početku godine</b>	<b>77,481</b>
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>77,481</b>

**c) Neraspoređeni dobitak ranijih godina**

Hiljada dinara

<b>Stanje na početku godine</b>	<b>56,953</b>
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>56,953</b>

**d) Gubitak do visine kapitala**

Hiljada dinara

<b>Stanje na početku godine</b>	
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	44,967
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>44,967</b>

**Struktura akcijskog kapitala:**

Hiljada dinara

	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	120,417	93.27%	120,417
Akcije pravnih lica	2,198	1.70%	2,198
Zbirni (kastodi) račun	6,488	5.03%	6,488
<b>Svega akcijski kapital</b>	<b>129,103</b>	<b>100.00%</b>	<b>129,103</b>

Knjigovodstvena vrednost akcijskog kapitala je jednaka emisionoj vrednosti akcijskog kapitala.

Nominalna vrednost jedne akcije je 1,000.00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1,737.00 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 27.09.2012. godine iznosi 1,000.00 dinara.

## D11. DUGOROČNE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dugoročni krediti	60,915	91,876
2. Ostale dugoročne obaveze	1,101	14,023
<b>DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)</b>	<b>62,016</b>	<b>105,899</b>

### Dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
“UniCredit bank”	25.06.15	25.12.10	Zaloga	3M E+4%	EUR	288,632	32,823
“Komercijalna banka”	29.11.15	29.06.11	Hipoteka	3M E+4%	EUR	247,037	28,092
<b>a) Dugoročni krediti u zemlji</b>							<b>60,915</b>
"Porše"	15.02.15	26.03.10		5,50%	EUR	9,558	1,101
<b>b) Obaveze po finansijskom lizingu</b>							<b>1,101</b>
<b>Dugoročne obaveze (a+b)</b>							<b>62,016</b>

U okviru dugoročnih obaveza su iskazane obaveze za glavni dug čije je dospeće preko godinu dana. Obaveze za glavni dug čije je dospeće do jedne godine su iskazane u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza (napomena D12 uz finansijske izveštaje).

Dugoročne obaveze su usaglašene sa kreditorima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Obaveze po dugoročnim kreditima u zemlji sa valutnom klauzulom su obračunate po srednjem kursu NBS na dan bilansa, a obaveze po finansijskom lizingu po ugovorenim uslovima vraćanja. Obračunate negativne kursne razlike evidentirane su u okviru aktivnih vremenskih razgraničenja (napomena D9 uz finansijske izveštaje).

## D12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Hiljada dinara

31. decembra 2012.      31. decembra 2011.

Kratkoročne finansijske obaveze

**77,085**

**81,090**

Kratkoročne finansijske obaveze

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
"UniCredit bank"	25.06.15	Zaloga	3M E+4%	EUR	240,526	27,352
"Volvo"	26.05.12	Menice	12M E+4,1%	EUR	29,716	3,379
"Banka Intesa"	23.11.12	Menice	3M E+6,8%	EUR	8,333	948
"Komercijalna banka"	29.11.15	Hipoteka	3M E+4%	EUR	150,376	17,100
<b>a) Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine</b>						<b>48,779</b>
"Porše"	15.02.15		5,50%	EUR	7,720	889
<b>b) Deo obaveza po finansijskom lizingu koje dospevaju do jedne godine</b>						<b>889</b>
"Elektrodistribucija" - reprogram				RSD		1,521
"Radex" doo. Kraljevo	27.06.12		Nije utvrđena	RSD		100
"Putevi Invest" doo. Užice	03.12.10		Bezamatno	RSD		207
"Kamenolom Slovac" Slovac	03.11.12		Bezamatno	RSD		10,000
"Kamenolom Slovac" Slovac	01.07.12		Bezamatno	RSD		2,498
"Jedinstvo" Sevojno	01.07.12		Bezamatno	RSD		5,000
"Novi Pazar - put"	31.12.12		Bezamatno	RSD		7,182
"Putevi Inženjering" doo. Beograd	03.01.13		Bezamatno	RSD		350
Mileva Nikolić iz Ljiga	26.07.12		Bezamatno	EUR	5,000	559
<b>c) Ostale kratkoročne finansijske obaveze</b>						<b>27,417</b>
<b>Kratkoročne finansijske obaveze (a+b+c)</b>						<b>77,085</b>

Kratkoročne finansijske obaveze su usaglašene sa kreditorima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine sa valutnom klauzulom je obračunat po srednjem kursu NBS na dan bilansa, a deo obaveza po finansijskom lizingu koje dospevaju do jedne godine po ugovorenim uslovima vraćanja. Obračunate negativne kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih rashoda. Obaveze prema Milevi Nikolić iz Ljiga po osnovu pozajmice sa deviznom klauzulom nisu obračunate po srednjem kursu NBS na dan bilansa, zbog čega su ostale kratkoročne finansijske obaveze, finansijski rashodi i finansijski rezultat podcenjeni u iznosu od 10 hiljada dinara.

### D13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	106,398	19,539
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	6,198	3,175
3. Dobavljači u zemlji	236,081	166,388
4. Dobavljači u inostranstvu	151	
5. Ostale obaveze iz poslovanja	2,439	71,584
<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 5)</b>	<b>351,267</b>	<b>260,686</b>

Obaveze po osnovu primljenih avansa nisu u celosti usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Obaveza prema dobavljačima – zavisnim pravnim licima su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Obaveza prema dobavljačima u zemlji su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Obaveza prema dobavljačima u inostranstvu iznose 1,325.97 EUR i obračunate su po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Obračunate negativne kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih rashoda.

Ostale obaveze iz poslovanja se odnose na:

	Hiljada dinara
	31. decembra 2012.
1. Obaveze po osnovu izdatih menica	1,650
2. Obavezu prema „Borverku“ doo. Lajkovac	789
<b>Ukupno (1+2)</b>	<b>2,439</b>

Obaveza prema „Borverku“ doo. Lajkovac se odnosi na preostali iznos kupoprodajne cene po Ugovoru o kupoprodaji i prenosu udela u „Kamenolom Slovac“ doo. Lajkovac, zaključenom između „Borverka“ doo. Lajkovac i Društva i usaglašene su sa poveriocem u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.



## D14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu neto zarada i naknada zarada	19,944	27,144
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	46,534	21,995
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	37,422	19,051
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	22,526	7,643
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	3,405	3,405
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	11,284	6,660
7. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	57	
8. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	1,459	738
<b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 8)</b>	<b>142,631</b>	<b>86,636</b>

## D15. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	<b>13,325</b>	<b>19,271</b>
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2.)	<b>7,661</b>	<b>4,930</b>
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	6,433	3,965
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1,228	965
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1.)	<b>476</b>	<b>476</b>
3.1. Ostala pasivna vremenska razgraničenja (3.1.1.)	476	476
3.1.1. Ostala pasivna razgraničenja	476	476
<b>OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR (1 do 3)</b>	<b>21,462</b>	<b>24,677</b>

Obaveze za ostale javne prihode se odnose na:

Hiljada dinara

	<u>31. decembra 2011.</u>
1. Obaveze za porez na imovinu	162
2. Obaveze za taksu na isticanje firme	9
3. Obaveze za naknadu za korišćenje i eksploataciju mineralnih sirovina	5,339
4. Obavezu za naknadu za korišćenje šuma	160
5. Obaveze za porez na prenos apsolutnih prava	275
6. Obaveze za naknadu za uređenje građevinskog zemljišta	249
7. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	<u>1,467</u>
<b>UKUPNO (1 do 7)</b>	<b><u><u>7,661</u></u></b>

Nismo mogli da se uverimo na šta se odnose ostala pasivna vremenska razgraničenja (476 hiljada dinara), zbog čega u ovom delu ne izražavamo mišljenje.

#### **D16. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK**

Hiljada dinara

	<u>31. decembra 2012.</u>	<u>31. decembra 2011.</u>
<b>Obaveze po osnovu poreza na dobitak</b>	<b><u>114</u></b>	<b><u>107</u></b>

#### **D17. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**

Hiljada dinara

	<u>31. decembra 2012.</u>	<u>31. decembra 2011.</u>
<b>Odložene poreske obaveze po osnovu (a)</b>	<b><u>4,534</u></b>	<b><u>2,220</u></b>
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	<u>4,534</u>	<u>2,220</u>

## D18. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara	
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Uknjižena hipoteka na imovini	45,192
Date garancije	639,440
Upisana zaloge na opremi	60,175
<b>Ukupno:</b>	<b>744,807</b>

Hiljada dinara	
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Obaveze po osnovu uknjižene hipoteke na imovini	45,192
Obaveze po osnovu datih garancija	639,440
Obaveze po osnovu upisane zaloge na opremi	60,175
<b>Ukupno:</b>	<b>744,807</b>

## D19. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
<b>a) Prihodi od prodaje</b>		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	1,811	358
2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	24,062	13,411
<b>I. Prihodi od prodaje robe (1+2)</b>	<b>25,873</b>	<b>13,769</b>
3. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	7,284	
4. Prihodi od prodaje proizv. i usl. na domaćem tržištu	411,803	536,165
5. Prihodi od prod. proizv. i usluga na inost.tržištu	45,900	2,731
<b>II Prih. od prodaje proizvoda i usluga (3 do 5)</b>	<b>464,987</b>	<b>538,896</b>
<b>A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)</b>	<b>490,860</b>	<b>552,665</b>
<b>b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje</b>		
6. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	4,804	2,634
7. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	184	336
<b>B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (6+7)</b>	<b>4,988</b>	<b>2,970</b>
<b>c) Promena vrednosti zaliha učinaka</b>		
8. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	51,054	41,442
9. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	14,540	3,244
<b>d) Ostali prihodi</b>		
10. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija		200
11. Prihodi od zakupnine	59	97
<b>C. OSTALI PRIHODI (10+11)</b>	<b>59</b>	<b>297</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+8-9)</b>	<b>532,421</b>	<b>594,130</b>

## D20. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodate robe	19,321	12,452
<b>I. Nabavna vrednost prodate robe (1)</b>	<b>19,321</b>	<b>12,452</b>
2. Troškovi materijala za izradu	88,160	57,200
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	27,810	25,523
4. Troškovi goriva i energije	108,226	130,009
<b>II. Troškovi materijala (2 do 4)</b>	<b>224,196</b>	<b>212,732</b>
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	118,257	146,255
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	22,238	26,774
7. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	604	
8. Ostali lični rashodi i naknade	7,260	9,947
<b>III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 8)</b>	<b>148,359</b>	<b>182,976</b>
9. Troškovi amortizacije	23,597	24,742
<b>IV. Troškovi amortizacije (9)</b>	<b>23,597</b>	<b>24,742</b>
10. Troškovi usluga na izradi učinaka	18,843	14,952
11. Troškovi transportnih usluga	31,044	37,382
12. Troškovi usluga na održavanju	8,175	14,768
13. Troškovi zakupnina	14,864	9,438
14. Troškovi sajmova	99	148
15. Troškovi reklame i propagande	3,085	2,887
16. Troškovi istraživanja	355	80
17. Troškovi ostalih usluga	16,310	22,497
<b>a) Troškovi proizvodnih usluga (10 do 17)</b>	<b>92,775</b>	<b>102,152</b>
18. Troškovi neproizvodnih usluga	1,783	1,966
19. Troškovi reprezentacije	787	645
20. Troškovi premije osiguranja	3,702	3,484
21. Troškovi platnog prometa	485	1,192
22. Troškovi članarina	580	757
23. Troškovi poreza	3,962	3,106
24. Ostali nematerijalni troškovi	2,678	2,144
<b>b) Nematerijalni troškovi (18 do 24)</b>	<b>13,977</b>	<b>13,294</b>
<b>V. Ostali poslovni rashodi (a+b)</b>	<b>106,752</b>	<b>115,446</b>
<b>POSLOVNI RASHODI (I do V)</b>	<b>522,225</b>	<b>548,348</b>
<b>POSLOVNI DOBITAK</b>	<b>10,196</b>	<b>45,782</b>

## D21. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica		56
2. Prihodi od kamata	383	1,029
3. Pozitivne kursne razlike	1,131	555
4. Prihodi od efekata valutne klauzule	107	4,345
<b>FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)</b>	<b>1,621</b>	<b>5,985</b>

## D22. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi kamata	27,532	23,896
2. Negativne kursne razlike	2,742	346
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	17,475	735
4. Ostali finansijski rashodi	59	73
<b>FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)</b>	<b>47,808</b>	<b>25,050</b>

Ostali finansijski rashodi (59 hiljade dinara) se odnose na rashode po osnovu eskonta menica.

## D23. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	3,377	631
2. Dobici od prodaje materijala	4	13
3. Naplaćena otpisana potraživanja	22	711
4. Ostali nepomenuti prihodi	3,212	9,275
5. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	16,536	7,355
<b>OSTALI PRIHODI (1 do 5)</b>	<b>23,151</b>	<b>17,985</b>

Ostali nepomenuti prihodi sadrže:

	Hiljada dinara
	<u>01.01-31.12.2012.</u>
1. Prihode od naknade šteta	83
2. Prihode po osnovu prodaje otpadnog gvožđa	1,523
3. Ostale nepomenute prihode	1,606
<b>Ukupno (1 do 3)</b>	<b><u>3,212</u></b>

## **D24. OSTALI RASHODI**

	Hiljada dinara	
	<u>01.01-31.12. 2012.</u>	<u>01.01-31.12. 2011.</u>
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	3,295	1,674
2. Gubici od prodaje materijala	265	20
3. Manjkovi	26	
4. Ostali nepomenuti rashodi	2,165	1,075
5. Obezvredjenje potraživanja	24,055	38,928
<b>OSTALI RASHODI (1 do 5)</b>	<b><u>29,806</u></b>	<b><u>41,697</u></b>

Ostali nepomenuti rashodi sadrže:

	Hiljada dinara
	<u>01.01-31.12.2012.</u>
1. Kazne za prekršaje	100
2. Troškove sporova	6
3. Naknade štete trećim licima	869
4. Ostale nepomenute rashode	1,190
<b>Ukupno (1 do 4)</b>	<b><u>2,165</u></b>

## D25. DOBITAK I GUBITAK

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Dobitak pre oporezivanja		3,005
2. Gubitak pre oporezivanja	42,646	
3. Poreski rashodi perioda	7	333
4. Odloženi poreski rashodi perioda	2,314	2,302
<b>Neto dobitak (1-2-3-4)</b>		<b>370</b>
<b>Neto gubitak (2-1+3+4)</b>	<b>44,967</b>	

## D26. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo u svojstvu tužioca vodi sudske sporove vrednosti cca 12,520 hiljada dinara, a u svojstvu tuženika sporove vrednosti cca 52,130 hiljada dinara. Od ukupnog iznosa vrednosti sporova Društva u svojstvu tuženika (52,130 hiljada dinara), vrednost spora po tužbi »Elektrodistribucije« Lazarevac iznosi 43,496 hiljada dinara, za koji je doneto rešenje o izvršenju, na koje je tuženi uložio prigovor. Privredni sud u Valjevu je uvažio prigovor i doneto rešenje o izvršenju stavio van snage, a spise predmeta dostavio parničnom odeljenju.

## D27. PREZENTACIJA GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

U toku revizije smo se uverili da je Društvo shodno članu 50. Zakona o tržištu kapitala sastavilo godišnji izveštaj o poslovanju, koji je dužno da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti Republike Srbije najkasnije četiri meseca nakon završetka poslovne godine.

## D28. FINANSIJSKA STABILNOST

	Hiljada dinara	
	<b>Tekuća godina</b>	<b>Prethodna godina</b>
1. Stalna imovina	548,940	562,752
2. Zalihe i dati avansi	130,136	86,344
3. Razgraničeni negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim obavezama	4,951	
<b>I. Dugoročno vezana imovina i razgraničeni negativni efekti valutne klauzule dugoročnim obavezama (1 do 3)</b>	<b>684,027</b>	<b>649,096</b>
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	224,303	269,270
5. Dugoročne obaveze	62,016	105,899
<b>II. Trajni i dugoročni kapital (4+5)</b>	<b>286,319</b>	<b>375,169</b>
<b>Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)</b>	<b>2.39</b>	<b>1.73</b>

Koeficijent finansijske stabilnosti je 2.39, dugoročno vezana imovina i razgraničeni negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim obavezama su veći od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 397,708 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

## D29. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

Hiljada dinara

	<b>Tekuća godina</b>	<b>Prethodna godina</b>
1. Poslovni prihodi	532,421	594,130
2. Varijabilni rashodi	367,826	375,003
<b>3. Marža pokrića (1-2)</b>	<b>164,595</b>	<b>219,127</b>
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	154,399	173,345
5. Neto finansijski rashodi	46,187	19,065
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(35,991)	26,717
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0.3091	0.3688
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	648,842	521,691
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	-	72,439
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	-	12.19%
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	116,421	-
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	21.87%	-

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 116,421 hiljadu dinara. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.



VAŠ ZNAK:

NAŠ ZNAK:

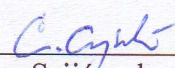
PREDMET:

Na osnovu člana 50 Stav 2. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS br.31/11) i člana 70 Statuta GP"Granit-Peščar"a.d. Ljig lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja daju sledeću:

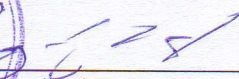
### IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj GP"Granit-Peščar" a.d. Ljig je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubitcima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu GP"Granit-Peščar" a.d. Ljig.

#### Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja

  
Svetlana Sajić, rukovodilac komercijalno-finansijskog sektora  
Dipl.ecc.

**Zakonski zastupnik**

  
Zoran Radivojević, direktor  
Dipl.ing.rud





**GODISNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU GP "GRANIT - PEŠČAR" A.D. LJIG ZA  
2012. GODINU**

1.) Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kojem se ono nalazi, kao i podatke vazne za procenu stanja imovine društva;

**I Opsti podaci**

1. **Poslovno ime:** Gradjevinsko preduzece "Granit – Pešćar" A.D. Ljig  
**Adresa:** Ljig, ulica Ravnogorska b.b.  
**Matični broj:** 07099274  
**PIB:** 101285273
2. **Web site:** [www.granit.rs](http://www.granit.rs)  
**E-mail:** [granitpescar2003@gmail.com](mailto:granitpescar2003@gmail.com)
3. **Društvo je upisano u registar privrednih subjekata pod brojem:**  
BD. 27491/2005 od 28.06.2005. godine
4. **Šifra delatnosti je:** 0811 – eksploatacija gradjevinskog i ukrasnog kamena, krecnjaka, gipsa, krede
5. **Broj zaposlenih (na dan 31.12.2012.godine):** 206
6. **Broj akcionara (na dan 31.12.2012.godine) :** 316  
(prema izvodu iz Centralnog registra)
7. **Najveći akcionari (na dan 31.12.2012.godine):**
  1. Mičić Vasilije – 99.113 akcija, sa učešćem u osnovnom kapitalu 76,77%;
  2. Radivojević Zoran – 8.235 akcija, sa učešćem u osnovnom kapitalu 6,38%;
  3. Erste Bank A.D.Novi Sad-Kastodi racun 3.761 akcija, sa učešćem u osnovnom kapitalu 2,91%;
  4. Komercijalna Banka A.D.Beograd-Kastodi racun – 1.288 akcija, sa učešćem u osnovnom kapitalu 0,99%;
  5. Stojanović Predrag, – 960 akcija, sa učešćem u osnovnom kapitalu 0,74%;
  6. Wiener Stadtische A.D. – 664 akcije, sa učešćem u osnovnom kapitalu 0,51%;
  7. Raiffeisenbank A.D.Beograd –Kastodi racun – 523 akcija, sa učešćem u osnovnom kapitalu 0,41%;
  8. Tranšped – Beograd D.O.O. – 500 akcija, sa učešćem u osnovnom kapitalu 0,39%;
  9. Lugonja Gojko, Novi Sad – 423 akcije, sa učešćem u osnovnom kapitalu 0,33%;
  10. Stojanovic Ljiljana – 421 akcija, sa učešćem u osnovnom kapitalu 0,33%.
8. **Vrednost osnovnog kapitala:** 1.632.467,07 EUR-a
9. **Broj izdatih običnih akcija:** 129.103, CFI kod ESVUFR  
ISIN broj RSGRPEE32575



**10. Podaci o zavisnim društvima (do pet najznačajnijih subjekata konsolidacije)  
– poslovno ime, sedište i poslovna adresa:**

1. “Pobeda” A.D. Ljig, Kraljice Marije b.b;
2. “Kamenolom Slovac”DOO Lajkovac, Slovac b.b.;

**11. Naziv, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji  
finansijski izveštaj:**

Preduzece za reviziju, racunovodstveni i finansijski konsalting  
”EUROAUDIT”11000 Beograd,Bulevar despota Stefana 12/V

**12. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:** Beogradska berza  
A.D. Beograd.

**Ovlašćeno brokersko dilersko društvo za posredovanje i trgovanje akcijama:**  
“Dunav Stockbroker” A.D., ul. Kolarčeva br.7, Beograd.

**II Podaci o upravi društva**

**Nadzorni odbor :**

Predsednik

Mića Mičić, JMBG 0806946790014

Članovi nadzornog odbora

1. Dejan Tejić, JMBG 0509975790010

2. Mića Mičić, JMBG 0806946790014

3. Danilo Mičić JMBG 2809977790035



### III Podaci o poslovanju društva

Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja, prihoda po delatnostima, opis osnovnih proizvoda i usluga, sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva i njegovu tržišnu vrednost, kao i efektima promena u pravnom položaju društva (statusne promene).

Ukupan prihod	557.193
Ukupan rashod	599.839
Gubitak pre oporezivanja	42.646
<b>Prihodi od delatnosti</b>	<b>490.860</b>
Prihodi od prodaje robe	25.873
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	464.987

<b>Ekonomičnost poslovanja</b> (poslovni prihodi / poslovni rashodi)	1,02
<b>Rentabilnost poslovanja</b> (iskazana dobit/ukupan prihod)	0

<b>Prinos na ukupan kapital</b> ( Poslovni dobitak / (Poslovna imovina tek. god.+ Poslovna imovina preth.god. / 2) %	1,19
---	------

<b>Neto prinos na sopstveni kapital</b> ( Neto dobitak / (Kapital tekuća godina+Kapital prethodna godina) /2	%	/
---	---	---

<b>Poslovni neto dobitak</b> (Poslovni dobitak/Poslovni prihodi)	%	/
--	---	---

<b>Stepen zaduženosti</b> (Dugoročna rezervisanja i obaveze / Ukupna pasiva)	%	74,10
---	---	-------

<b>I stepen likvidnosti</b> ( Gotovina i gotovinski ekvivalenti / Kratkoročne obaveze )	0,000012	-
--	----------	---

<b>II stepen likvidnosti</b> (Kratkoročna potraživnja plasmani i gotovina / Kratkoročne obaveze	0,3448
--	--------

<b>Neto obrtni kapital</b> ( Obrtna imovina – Kratkoročne obaveze)hilj.RSD	-262.621
--	----------



**Cena običnih akcija**

- najviša 1.000,00
- najniža 1.000,00

**Tržišna kapitalizacija (31.12.2012.god.)RSD** 129.103.000,00

**Dobitak po akciji** 0

**Isplaćena dividenda po redovnoj akciji,  
za poslednje tri godine, pojedinačno po godinama**

/

**2.) Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;**

**Glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje društva izloženo su:**

- Promena kursa
- Nenaplaćena potraživanja
- Nelikvidnost
- Porast cena energenata

**3.) Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema;**

**4.) Značajniji poslovi sa povezanim licima;**

- Dogovoren je izvoz maltera, gletola, kerogranita za preduzeće „Putevi Soči“, Soči do kraja 2012.god. Vrednost ugovorenog posla je 1.258.625 Eur-a. Do sada je avansno uplaćeno 1.258.625,00 Eur-a, a isporučeno je 397.559,76 EUR-a navedenih proizvoda.

**5.) Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja**

U Ljigu, 30.04.2013.godine

 **DIREKTOR**  
Radivojević Zoran dipl.ing.rud.



GRAĐEVINSKO PREDUZEĆE  
"GRANIT-PEŠČAR" a.d.  
Broj: 676-3  
Datum: 20.06.2013. god.  
LJIG

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“ br. 36/2011 i 99/2011) i člana 34. Statuta GP“Granit-Peščar“ A.D. Ljig, Skupština akcionara GP“Granit-Peščar“ A.D. Ljig na svojoj XIII – redovnoj godišnjoj sednici održanoj dana 20.06.2013. godine, donela je sledeću

## ODLUKU

**USVAJA SE** godišnji finansijski izveštaj za poslovnu 2012. godinu.

Razmatrajući godišnji finansijski izveštaj za poslovnu 2012. godinu, kao i izveštaj i predlog Nadzornog odbora, i izveštaj Revizora u vezi sa finansijskim izveštajem o poslovanju za 2012. godinu, članovi Skupštine su bili jednoglasni u donošenju ove odluke.

PRESEDNIK SKUPŠTINE



Milan Babić, dipl.inž.geod.

"GRADEVINSKO PREDUZEĆE  
"GRANIT-PEŠČAR" a.d.  
Broj: 676-Y  
Datum: 20.06. 2013. god.  
LJIG

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“ br. 36/2011 i 99/2011) i člana 34. Statuta GP“Granit-Pešćar“ A.D. Ljig, Skupština akcionara na svojoj XIII – redovnoj godišnjoj sednici održanoj dana 20.06.2013. godine, donela je sledeću

## ODLUKU

**USVAJA SE** izveštaj o izvršenoj reviziji godišnjeg finansijskog izveštaja za 2012. godinu. Razmatrajući izveštaj o izvršenoj reviziji godišnjeg finansijskog izveštaja za 2012. godinu, koji je uradilo ovlašćeno preduzeće „EURO AUDIT“ iz Beograda, članovi Skupštine su bili jednoglasni u donošenju ove odluke.

PRESEDNIK SKUPŠTINE

  
Milan Boroš Dipl. inž. geod.  
a.d.  
2  
LJIG



GRAĐEVINSKO PREDUZEĆE  
"GRANIT-PEŠČAR" a.d.  
Broj: 676-6  
Datum: 20.06. 2013. god.  
LJIG

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“ br. 36/2011 i 99/2011) i člana 34. Statuta GP“Granit-Pešćar“ A.D. Ljig, Skupština akcionara GP“Granit-Pešćar“ A.D. Ljig na svojoj XIII – redovnoj godišnjoj sednici održanoj dana 20.06.2013. godine donela je sledeću

## ODLUKU

**Da se gubitak za poslovnu 2012. godinu, u iznosu od 44.966.870,43 dinara, POKRIJE IZ NERASPOREĐENE DOBITI RANIJIH GODINA.**

Odluka je doneta jednoglasno.

PRESEDNIK SKUPŠTINE

  
Milan Božović, dipl.inž.geod.  
