

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17123254

Шифра делатности 811

ПИБ 101945632

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ЕКСПЛОАТАЦИЈУ ОВРАДУ И МОНТАЖУ КАМЕНА ЗЛАТИВОР-МЕРМЕР УЖИЦЕ

Седиште Ужице, Пекарска бб

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ			0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)			80412	79646	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)			14569	14569	0
010 и део 019	1. Улагања у развој			14569	14569	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права			0	0	0
013 и део 019	3. Гудвил			0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина			0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми			0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину			0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)			65843	65077	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште			8902	8902	0
022 и део 029	2. Грађевински објекти			37574	38572	0
023 и део 029	3. Постројења и опрема			17367	17603	0
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине			0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема			0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми			0	0	0
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми			2000	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему			0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)			0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади			0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо			0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми			0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства			0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)			0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица			0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима			0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају			0	0	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима			0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима			0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи			0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству			0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа			0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани			0	0	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)			0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица			0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица			0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит			0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу			0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства			0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања			0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања			0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА			0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)			46966	52196	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)			35787	38068	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар			601	1179	0
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге			0	0	0
12	3. Готови производи			35186	36889	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба			0	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји			0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге			0	0	0
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)			9723	12043	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица			0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица			0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица			0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица			0	232	0
204 и део 209	5. Купци у земљи			5034	7122	0
205 и део 209	6. Купци у иностранству			4689	4689	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје			0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА			0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА			0	0	0
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА			0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)			0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица			0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица			0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи			0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству			0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани			0	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА			67	5	0
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ			1389	2080	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА			0	0	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)			127378	131842	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА			0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)			0	0	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)			82327	82327	0
300	1. Акцијски капитал			82327	82327	0
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу			0	0	0
302	3. Улози			0	0	0
303	4. Државни капитал			0	0	0
304	5. Друштвени капитал			0	0	0
305	6. Задружни удели			0	0	0
306	7. Емисиона премија			0	0	0
309	8. Остали основни капитал			0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ			0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ			0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ			0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ			0	0	0
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)			0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)			0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)			0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година			0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године			0	0	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ			0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)			381220	360486	0
350	1. Губитак ранијих година			360486	281769	0
351	2. Губитак текуће године			20734	78717	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)			186653	187480	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)			1935	5499	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року			0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава			0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања			0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених			138	495	0
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова			1797	5004	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања			0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)			184718	181981	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал			0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима			1670	1670	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима			183048	180311	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана			0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи			0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству			0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга			0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе			0	0	0
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ			0	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)			239618	222521	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)			2006	1869	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица			0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица			0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи			0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству			0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји			0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе			2006	1869	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ			74321	66259	0
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)			145087	128965	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи			0	0	0
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству			0	0	0
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи			47122	39997	0
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству			93034	82928	0
435	5. Додављачи у земљи			4195	4837	0
436	6. Додављачи у иностранству			736	1203	0
439	7. Остале обавезе из пословања			0	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ			14118	21456	0
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ			0	0	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ			4086	3972	0
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА			0	0	0
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0			298893	278159	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0			127378	131842	0
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА			0	0	0

у _____

дана _____ 20__ године

М.П.

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр.

**ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ**
2302957750021-
2302957750021

Digitally signed by ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
DN: c=RS, cn=ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
Date: 2017.04.28 11:57:00
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17123254

Шифра делатности 811

ПИБ 101945632

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ЕКСПЛОАТАЦИЈУ ОВРАДУ I МОНТАЖУ КАМЕНА ЗЛАТИВОР-MERMER УЖИЦЕ

Седиште Ужице, Пекарска бб

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)			32611	29983
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)			0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту			0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту			0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту			0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту			0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту			0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту			0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)			32611	29983
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту			0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту			0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту			0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту			20457	25111
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту			9855	4542
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту			2299	330
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.			0	0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0			49805	61899
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ			0	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ			0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА			0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА			1703	13021
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА			4050	1371
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ			5014	2309
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ			14760	13988
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА			19824	27308
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ			1234	1801
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА			0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ			3220	2101
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0			0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0			17194	31916
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)			468	245
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)			0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица			0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица			0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата			0	0
669	4. Остали финансијски приходи			0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)			0	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)			468	245
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)			4442	35733
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)			0	31937
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима			0	31935

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима			0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата			0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи			0	2
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)			0	2858
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)			4442	938
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)			0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)			3974	35488
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА			0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА			0	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ			458	97
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ			24	11410
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)			0	0
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)			20734	78717
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА			0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА			0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)			0	0
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)			20734	78717
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА			0	0
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА			0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА			0	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА			0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)			0	0
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)			20734	78717
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА			0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ			0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА			0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ			0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији			0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији			0	0
У _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр.

ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-
2302957750021

Digitally signed by ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
DN: c=RS, cn=ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
Date: 2017.04.28 11:57:00
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17123254

Шифра делатности 811

ПИБ 101945632

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ЕКСПЛОАТАЦИЈУ ОВРАДУ I МОНТАЖУ КАМЕНА ЗЛАТИБОР-MERMER УЖИЦЕ

Седиште Ужице, Пекарска б6

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)			20734	78717
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0			20734	78717
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0			0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
У _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр.

ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-
2302957750021

Digitally signed by ДРАГАН
 МИЛОЈЕВИЋ
 2302957750021-2302957750021
 DN: c=RS, cn=ДРАГАН
 МИЛОЈЕВИЋ
 2302957750021-2302957750021
 Date: 2017.04.28 11:57:00
 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17123254

Шифра делатности 811

ПИБ 101945632

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ЕКСПЛОАТАЦИЈУ ОВРАДУ I МОНТАЖУ КАМЕНА ЗЛАТИВОР-MERMER УЖИЦЕ

Седиште Ужице, Пекарска бб

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)		47655	71796
1. Продаја и примљени аванси		44964	71796
2. Примљене камате из пословних активности		0	0
3. Остали приливи из редовног пословања		2691	0
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)		45233	41118
1. Исплате добављачима и дати аванси		22886	16949
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи		22266	21857
3. Плаћене камате		0	2227
4. Порез на добитак		0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода		81	85
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)		2422	30678
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)		0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)		0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)		0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава		0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)		0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања		0	0
5. Примљене дивиденде		0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)		0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)		0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава		0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)		0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)		0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)		0	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)		2974	23344
1. Увећање основног капитала		0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)		0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)		0	0
4. Остале дугорочне обавезе		0	10184
5. Остале краткорочне обавезе		2974	13160
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)		3746	18424
1. Откуп сопствених акција и удела		0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)		0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)		0	18424
4. Остале обавезе (одливи)		3746	0
5. Финансијски лизинг		0	0
6. Исплаћене дивиденде		0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)		0	4920
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)		772	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)		50629	95140
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)		48979	59542
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)		1650	35598
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)			0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА		5	141
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ		0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ		1588	35734
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)		67	5
У _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године		М.П.	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр.

**ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ**
2302957750021-
2302957750021

Digitally signed by ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
DN: c=RS, cn=ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
Date: 2017.04.28 11:57:00
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17123254

Шифра делатности 811

ПИБ 101945632

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ЕКСПЛОАТАЦИЈУ ОВРАДУ I МОНТАЖУ КАМЕНА ЗЛАТИБОР-MERMER УЖИЦЕ

Седиште Ужице, Пекарска бб

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна		82327	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0		82327	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0		82327	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0		82327	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0		82327	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна		281769	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$		281769	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна		78717	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$		360486	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$		360486	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна		20734	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0		381220	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235			199442
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237			199442
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239			278159
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241			278159
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234			298893	
У _____					Законски заступник	
дана _____ 20_____ године					М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр.

ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-
2302957750021

Digitally signed by ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
DN: c=RS, cn=ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
Date: 2017.04.28 11:57:00
+02'00'

ZLATIBOR MERMER AD UŽICE

Napomene uz finansijske izveštaje za 2016. godinu

Osnovne informacije o Preduzeću

Preduzeće Zlatibor Mermer AD Užice, ul. Pekarska bb (u daljem tekstu – Preduzeće ili Društvo) organizovano je u obliku akcionarskog društva.

Matični broj Preduzeća je 17123254. Poreski identifikacioni broj je 101945632. E-mail adresa je mermerue@gmail.com. Internet prezentacija je na adresi <http://www.gradjevinarstvo.rs/firme/1311/zlatibor-merme>

Preduzeće obavlja sledeće poslove:

Eksploatacija gradjevinskog i ukrasnog kamena

Eksploatacija, prerada granita

Eksploatacija, prerada i ugradnja mermera

Proizvodnja podnih i zidnih obloga od mermera

Proizvodnja – eksploatacija se obavlja u 3 pogona koji se nalaze u selu Skržuti pored Užica, u Kalenićima kod Požege i u Klisuri –Sirogojno.

Preduzeće je osnovano 27.02.1997. godine kao društveno preduzeće. U akcionarsko društvo je transformisano 14.09.2006. godine javnom aukcijom.

Preduzeće ima prerađivačke objekate u Krčagovu- industrijska zona u Užicu u kojima prodaje prerađene mermerne i granitne obloge.

Preduzeće nema opreme iznajmljene u lizing.

Preduzeće nema poslovnih jedinica i predstavništava u inostranstvu.

Preduzeće ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji su odobreni od strane Nadzornog odbora Preduzeća _____ . godine.

Konačnu odluku o usvajanju finansijskih izveštaja doneće Skupština Preduzeća 30.06.2017. godine.

Akcionari imaju pravo na izmenu i dopunu finansijskih izveštaja nakon njihovih izdavanja za objavljivanje.

Po kriterijumima veličine propisanim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 62/2013). preduzeće je u 2015. godini bilo klasifikovano u mala pravna lica, a za 2016 . godinu klasifikovano je takođe u mala pravna lica.

U revizorskom izveštaju o finansijskim izveštajima za 2015. godinu izraženo je uzdržano mišljenje. U 2014. nije rađena revizija finansijskih izveštaja a u 2016. nije menjan revizor.

Okvir za finansijsko izveštavanje i koncept nastavka poslovanja

2.1. Okvir za finansijsko izveštavanje i uslovi za njegovu primenu

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Ovaj Zakon zahteva da finansijski izveštaji Preduzeća za godinu završenu na dan 31. decembra 2016. godine budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI); i relevantnom podzakonskom regulativom. Ministar finansija je na osnovu ovlašćenja iz Zakona o računovodstvu doneo odgovarajuća podzakonska akta koja čine sastavni deo okvira za finansijsko izveštavanje:

Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 95/2014 i 114/2014) i

Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su u svim svojim delovima usklađeni sa svim relevantnim odredbama Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, sem onih odredbi koje nisu u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i relevantnom podzakonskom regulativom. Važnije neusklađenosti su:

u prethodnim izveštajnim periodima bilo je dozvoljeno vremensko razgraničenje kursnih razlika,

MSFI nisu na vreme prevedeni i objavljeni u "Službenom glasniku RS".

Pri sastavljanju i prikazivanju finansijskih izveštaja korišćeni su Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja čiji je prevod objavljen u "Službenom glasniku RS", br. 65/2014.

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara. Funkcionalna valuta je takođe dinar.

Problemi pri primeni Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja proizlaze iz uslova njihove primene u Republici Srbiji:

neusklađenost Zakona o porezu na dobit pravnih lica i njegovih podzakonskih akata sa zahtevima MSFI,

značajne promene odnosa kurseva dinara i stranih valuta,

značajne promene propisa iz oblasti radnog zakonodavstva i

relativno visoka inflacija.

Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2016. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za 2015. godinu..

Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahtevalo je od rukovodstva Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje na datum bilansa imaju efekta na prikazane vrednosti sredstava, obaveza i na obelodanjivanje potencijalnih sredstava i obaveza, kao i na prikazane vrednosti prihoda i rashoda izveštajnog perioda. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje. Stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Preduzeća, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti. Navedenu pretpostavku mogu oboriti sledeće činjenice: Preduzeće je u proteklim obračunskim periodima ostvarivalo negativne rezultate i imalo je ugroženu likvidnost. U narednim izveštajnim periodima rukovodstvo Preduzeća očekuje značajnije pozitivne promene u poslovanju, prvenstveno u pogledu reprogramiranja obaveza prema PIO fondu.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Preračunavanje iznosa iskazanih u stranim valutama (ili povezanih sa stranim valutama)

Poslovne promene nastale u stranoj valuti ili povezane sa stranom valutom po osnovu valutne klauzule preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja na datum bilansa, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan, odnosno po kursu 123,4723 dinar za 1 euro na dan 31.12.2016.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna monetarnih pozicija iz bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti priznati se kao prihod ili rashod.

Srednji kursevi koji su bili primenjivani za kursiranje su:

Valuta	31.12.2015.g.	Prosek u 2015. g.	31.12.2016. g.	Prosek u 2016 g.
USD	111,2468	108,8543	117,1353	111,2903
EUR	121,6261	120,7328	123,4723	123,1179
SHF	112,5230	113,1283	114,8743	112,9060

Obračunati a NEDOSPELI efekti kursnih razlika, kao i efekti obračunate ugovorene valutne klauzule po osnovu potraživanja i obaveza u stranoj valuti nisu iskazani u prihodima, odnosno rashodima tekućeg perioda.

3.2. Nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva

Nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva se početno iskazuju po nabavnoj vrednosti i otpisuju metodom proporcionalnog otpisivanja prema njihovom procenjenom veku korišćenja.

Procenjeno vreme korišćenja sredstava je:

Patenti trajno godina

Zgrade 66,66 godina

Oprema i vozila 15 godina

Obračun amortizacije vrši se za svako sredstvo, sem kod alata i inventara koji se kalkulatивно otpisuje.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava nije vršeno a vršilo bi se po trošku nabavke umanjenom za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog obezvređenja, sem građevinskih objekata i zemljišta koji se naknadno vrednuju primenom modela revalorizacije.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju primenom modela fer vrednosti previđenog Odeljkom 16 MSFI za MSP.

Za obračun amortizacije investicionih nekretnina primenjuje se metoda proporcionalnog otpisivanja. Troškovi tekućeg održavanja se priznaju kao rashod perioda.

3.3. Učešća u kapitalu

Društvo nema ulaganja u zavisna pravna lica , ulaganja u pridružena pravna lica niti zajednička ulaganja .

3.4. Dugoročni finansijski plasmani

Društvo nije u 2016. i ranije imalo kupovinu finansijskih sredstava koje se drže do dospeća.

3.5. Zalihe

Zalihe se na datum bilansa vrednuju po planskoj ceni tako da su verdnovane po nižem iznosu i troška nabavke i neto prodajne vrednosti. Troškovi pozajmljivanja se ne uključuju u nabavnu vrednost zaliha.

Obračun izlaza sa zaliha se vrši:

za zalihe materijala po lifo metodi,

za zalihe trgovačke robe na veliko po lifometodi,

za zalihe gotovih proizvoda po metodi ponderisanih prosečnih cena.

3.6. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Potraživanja se iskazuju po originalnom fakturisanom iznosu, umanjenom za ispravke vrednosti po osnovu njihovih obezvređenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vršena je indirektnim otpisivanjem, dok je u jasnim slučajevima nemogućnosti naplate koja je dokumentovana otpis, u celini ili delimično, izvršen i direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđena je u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga: stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa i smrt dužnika fizičkog lica .

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 90 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju u kome iz obrazloženog predloga referenta za komercijalne poslove proizilazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 90 dana od dana isteka roka za naplatu, se radi o potraživanju kod koga je izvesna naplativost.

3.7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se iskazuju u bilansu stanja po nabavnoj vrednosti. Za svrhu izveštaja o tokovima gotovine, gotovina i gotovinski ekvivalenti uključuju: blagajnu, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa rokom dospeća do tri meseca ili kraće, i prekoračenja po tekućem računu. Poslovanje gotovim novcem svedeno je na potpuni minimum (samo 44 hiljade dinara u toku cele poslovne godine a to je 14 puta manje nego 2015.).

3.8. Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja se iskazuju po nabavnoj vrednosti koja predstavlja fer vrednost cene robe i primljenih usluga koja će biti plaćena u budućnosti nezavisno od toga da li je ili nije fakturisana Preduzeću.

3.9. Obaveze po osnovu dugoročnih kredita

Društvo nije u toku poslovne godine i pre imalo obaveze po dugoročnim kreditima U narednim periodima, ukoliko se stvore obaveze, biće iskazuane po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope; svaka razlika između fer vrednosti priliva (umanjena za transakcione troškove) i otplaćenog iznosa se priznaje kao trošak kamate tokom perioda kreditiranja.

3.10. Tekući i odloženi porez na dobit

Društvo u 2016. i prethodnim godinama posluje sa gubitkom i ne formira obavezu za porez na dobit.

Inače porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa poreskim propisima u Republici Srbiji. Osnovica poreza na dobit se koriguje po osnovu prava na umanjenje poreske osnovice po osnovu prava na umanjenje poreske osnovice po osnovu ranije iskazanih poreskih gubitaka. Porez na dobit se obračunava po stopi od 15%. Utvrđeni iznos poreza na dobit se koriguje po osnovu prava na poreski kredit. Društvo samo utvrđuje procenjeni mesečni akontacioni iznos poreza na dobit.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao poreski prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda.

3.11. Primanja zaposlenih

a) Troškovi zarada i troškovi socijalnog osiguranja

Iznosi naknada zaposlenima priznaju se kao trošak zarada u bilansu uspeha. Preduzeće snosi troškove zaposlenih koji se odnose na obezbeđenje beneficija kao što su zdravstveno osiguranje, penzijsko

osiguranje, osiguranje od nezaposlenosti i slično. Ovi iznosi se iskazuju u bilansu uspeha u okviru troškova zarada.

b) Troškovi penzija i ostalih naknada nakon penzionisanja

Svi zaposleni Preduzeća deo su penzionog plana Republike Srbije. Svi doprinosi koji su obavezni po penzionim planu Vlade se vode kao trošak u periodu kada nastanu. Preduzeće, u normalnom toku poslovanja, vrši plaćanja Republici Srbiji u ime svojih zaposlenih. U Preduzeću ne postoji nijedan drugi penzioni plan niti naknade zaposlenima nakon penzionisanja i stoga nema obaveze u tom smislu. Isto tako, Preduzeće nema obavezu da obezbeđuje buduće naknade sadašnjim ni bivšim zaposlenima.

v) Otpremnine

Otpremnine se isplaćuju pri raskidu radnog odnosa pre datuma redovnog penzionisanja, ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu. U skladu sa odredbama Zakona o radu Preduzeće ima obavezu da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju u iznosu 2 prosečne bruto mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Otpremnine koje dospevaju u razdoblju dužem od 12 meseci nakon datuma bilansa svode se na sadašnju vrednost.

Društvo na dan 31.12.2016. godine ima 19 zaposlenih I to po sledecoj strukturi

– visoka stručna 2
sprema (VII-1)

– srednja stručna 4
sprema (IV)

– kvalifikovani radnici 5
(III)

– polukvalifikovani 8
radnici (II)

Ukupno: 19

Broj zaposlenih na kraju svakog meseca bio je : januar 20, februar 20, mart 22, april 22, maj 21, jun 22, jul 20, avgust 20, septembar 19, oktobar 19, novembar 19, decembar 19.

g) Naknade rukovodstvu

Naknade koje se isplaćuju izvršnom rukovodstvu Preduzeća za njihove usluge izvršene u toku redovnog radnog vremena obuhvata platu po ugovoru i bonus za izvršenje koji se utvrđuje u skladu sa ostvarenim rezultatima poslovanja.

3.12. Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje priznaju se kada se izvrši prenos vlasništva, što se obično podudara i sa vremenom isporuke.

Prihodi od usluga koje se pružaju u periodu dužem od kalendarskog meseca priznaju se prema stepenu dovršenosti usluga. Procena stepena dovršenosti vrši se na osnovu srazmere nastalih troškova i ukupno projektovanih troškova za izvršenje tih usluga.

3.13. Priznavanje troškova pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Rashodi kamata se priznaju na vremenski proporcionalnoj osnovi, uzimajući u obzir neizmirenu glavniciu i efektivnu kamatnu stopu tokom perioda dospeća.

3.14. Operativni lizing

Društvo nema sredstva data u operativni lizing a

sredstva data u zakup ne mogu se davati drugim licima u podzakup.

3.15. Politike upravljanje rizikom

Preduzeće je izloženo:

kreditnom riziku - postoji rizik da komitenti Preduzeća svoje obaveze prema Preduzeću ne izmire u ugovorenim rokovima;

riziku likvidnosti - Preduzeće je izloženo dnevnim zahtevima za izmirenje obaveza prema poveriocima, što utiče na raspoloživa novčana sredstva; i

tržišnom riziku - Preduzeće je izloženo rizicima po osnovu efekata promena visine tržišnih kamatnih stopa i riziku promena deviznih kurseva.

U toku 2016. godine zbog značajnih promena kursa dinara u odnosu na euro Preduzeće je bilo izloženo većem deviznom riziku nego 2015.

Instrumenti praćenja izloženosti Preduzeća riziku likvidnosti uključuju metod praćenja priliva i odliva sredstava, kao i merenje razlike između sredstava i obaveza Preduzeća u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Upravljanje deviznim rizikom Preduzeća vrši se na osnovu dnevne mape valutne strukture.

Da bi se smanjio ili ograničio rizik likvidnosti rukovodstvo Preduzeća nastoji da diversifikuje svoje izvore finansiranja.

U cilju smanjenja rizika poslovanja Preduzeće poseduje polise osiguranja imovine i zaposlenih po osnovu rizika koji se mogu osigurati.

3.16. Nadoknadiva vrednost stalnih sredstava

Na datum bilansa Preduzeće procenjuje da li postoje indikatori koji ukazuju da je neko stalno sredstvo obezvređeno. U slučaju postojanja takvih indikatora Preduzeće procenjuje nadoknadivu vrednost sredstava i/ili jedinice koja "stvora gotovinu" za koje postoje indikatori njihove obezvređenosti (nadoknadiva vrednost je jednaka upotrebnoj vrednosti ili neto fer vrednosti ako je ona višlja od upotrebne vrednosti).

3.17. Potencijalna sredstva i potencijalne obaveze

Potencijalno sredstvo je moguće sredstvo koje proizlazi iz prošlih događaja i čije će se postojanje potvrditi samo nastankom ili ne nastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom privrednog subjekta.

Potencijalna obaveza je:

moguća obaveza koja proizlazi iz prošlih događaja i čije će postojanje biti potvrđeno samo nastankom ili ne nastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom privrednog subjekta, ili

sadašnja obaveza koja proizlazi iz prošlih događaja, ali koja nije priznata s obzirom da:

nije izvesno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv resursa sa ekonomskim koristima ili

iznos obaveze se ne može utvrditi dovoljno pouzdano.

4. Pojedinačna obelodanjivanja u 000 din.

4.1. Neplaćeni upisani kapital

Neplaćeni upisani kapital se sastoji iz:

Vrsta sredstva	Rok do kojeg će biti uplaćen/unet u Preduzeće	Iznos
Novčana sredstva	do _____ . godine	0,00
Oprema	do _____ . godine	0,00
Građevinski objekti	do _____ . godine	0,00
_____	do _____ . godine	0,00
Ukupno		0,00

4.2. Nematerijalna ulaganja

U toku 2016. godine nije bilo promena na nematerijalnim ulaganjima Preduzeća .Na računu nematerijalnih ulaganja - **patenti iskazana su prava po osnovu licence za korišćenje rudnog bogatstva koje je kao trajno stečeno** u momentu privatizacije.

Vrednosti i promene	Patenti	Računarski softver	Ostala nem. ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost				
1. Stanje 01.01.2016. godine	14486	83		14569
I Stanje na dan 31.12.2016. godine (1+2-3)	14486	83		14569
II Stanje na dan 31.12.2016. godine (1+2-3)	14486	83		
III Sadašnja vrednost na dan 31.12.2016. godine (I -II)	14486	83		14569
IV Sadašnja vrednost na dan 31.12.2015. godine	14486	83		14569

4.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

U toku 2016. godine promene na nekretninama, postrojenjima i opremi Preduzeća su:

Vrednosti i promene	Zemljište	Građevine	Oprema	Ostala sredstva	Ukupno
Nabavna vrednost					
1. Stanje 01.01.2016. godine	8902	38572	17603		65077
2. Povećanja (a+b+v)					
a) Nove nabavke kupovinom					
b) Nabavke iz poslovnih kombinacija				2000	2000
3. Smanjenje					
a) Rashodovanje					
b) Prodaja					
I Stanje na dan 31.12.2016. godine (1+2-3)	8902	38572	17603	2000	67077
Ispravka vrednosti					
1. Stanje 01.01.2016. godine		27918			27918
2. Povećanja (a+b+v)		1234			1234
a) Amortizacija		1234			1234
b) Nove nabavke kupovinom					
v) Nabavke iz poslovnih kombinacija					
3. Smanjenje (a+b)					
a) Rashodovanje					
b) Prodaja					
II Stanje na dan 31.12.2016. godine (1+2-3)		29152			29152
III Sadašnja vrednost na dan 31.12.2016. godine (I - II)	8902	37574	17367	2000	65843

Nad pogonom u Krcagovu pokusano je stavljanje hipoteke zbog reprogramiranja duga za doprinose zaposlenih . Iznos reprograma je 7,7 miliona dnara ali isti nije dobijen zbog neregularno uknjizene imovine u katastru nepokretnosti. Svi objekti se vode kao nelegalizovani I njihova legalizacija je onemogućena zbog nezavršene konverzije zemljišta od strane državnih institucija.

Na majdanu Klisura Sirogojno izvršeni su radovi na povećanju bezbednosnih i sigurnosnih uslova za manipulaciju gabaritnom građevinskom opremom. U tu svrhu iskorišćene su količine kamena koje su uticajem atmosferskih prilika promenile osobine potrebne za komercijalnu upotrebu . Ulaganje se smatra ulaganjem na tuđoj nekretnini u vrednosti od dva miliona dinara. Efekti ulaganja mogu se koristiti u naredne 4 godine tako da će ulaganje biti amortizovano stopom 25%.

Preduzeće nije promenilo ostale stope za obračun amortizacije nekretnina i opreme.

4.4. Zalihe

Preduzeće raspolaže sa sledećim zalihama:

Red. br.	Vrsta zaliha	2016. godina	2015. godina
1.	Materijal za izradu	601	1250
2.	Trgovačka roba	0	0
3.	Gorivo	0	0
4.	Rezervni delovi	0	0
5.	Nedovršena proizvodnja	0	41090
6.	Gotovi proizvodi	35186	8929
Ukupno		35787	51269

Preduzeće je iskazalo sledeće rashode po osnovu upotrebe i prodaje zaliha:

Red. br.	Vrsta zaliha	2016. godina	2015. godina
----------	--------------	--------------	--------------

Red. br.	Vrsta zaliha	2016. godina	2015. godina
1.	Troškovi materijala za izradu	2157	1371
2.	Nabavna vrednost prodate robe	0	0
3.	Troškovi goriva	5014	2309
4.	Troškovi rezervnih delova	3583	624
5.	Troškovi prodatih proizvoda i usluga	31828	21562
Kontrolni zbir		42572	25596

Preduzeće je iskazalo sledeće rashode po osnovu indirektnog otpisivanja zaliha:

Red. br.	Vrsta zaliha	2016. godina	2015. godina
1.	Materijal za izradu	0	0
2.	Trgovačka roba	0	0
3.	Gorivo	0	0
4.	Rezervni delovi	0	0
5.	Gotovi proizvodi	0	0
Ukupno		0	0

Preduzeće je u prethodnom izveštajnom periodu po osnovu svođenja na nižu neto prodajnu vrednost izvršilo indirektan otpis zaliha materijala u iznosu od _____ din. Na tržištu su porasle cene, tako da je izvršen knjigovodstveni povraćaj vrednosti otpisanih zaliha, tj. izvršeno je umanjeње troškova materijala za izradu u iznosu od _____ din.

4.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Preduzeće na datume bilansa ima sledeća kratkoročna potraživanja i plasmane:

Red. br.	Vrsta zaliha	2016. godina	2015. godina
1.	Potraživanja od kupaca	9723	10635

Red. br.	Vrsta zaliha	2016. godina	2015. godina
2.	Kratkoročni finansijski plasmani	0	0
3.	Ostala kratkoročna potraživanja	0	0
4.	Ukupno	9723	10635
5.	Ispravka potraživanja	1408	0
6.	Svega	8315	10635

Promene na računima ispravke vrednosti

Na računu 20900 Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje nalaze se potraživanja od dva kupca kod kojih je u toku izvršenje sudske presude i naplata iz likvidacione mase. Potraživanja nisu isknižavana na teret troškova na osnovu pouzdane informacije o izvesnosti naplativosti, već su samo preneti sa 204 na ovaj konto i tu će biti zatvorena prilikom naplaćivanja .

Na datume bilansa koncentracija potraživanja od kupaca je sledeća:

2016. godina			2015. godina		
Broj kupaca	iznos	%	Broj kupaca	iznos	%
2	5299	64			
7	2053	25			
20	923	11			
ostali	40				
		100,0			100,0

Dana 31.10.20__ godine Preduzeće je poslalo 20 izvoda otvorenih stavki (svi kupci su pravna lica). Vrednost potraživanja koje je poslato na usaglašavanje iznosi 7.306 hiljada din. Potvrđeno je 7 izvoda otvorenih stavki u ukupnom iznosu od 600 hiljada din.

4.6 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Preduzeće na datume bilansa ima sledeće stanje gotovine:

Red. br.	Vrsta sredstva	2016. godina	2015. godina
1.	Blagajna	0	0
2.	Devizna blagajna	0	0
3.	Tekući (poslovni) računi	66	5
4.	Devizni račun	1	0
Ukupno		67	5

4.7. Osnovni kapital i otkupljene sopstvene akcije

Nominalna vrednost akcije je 1.000,00 din. po komadu. Na datume bilansa osnovni kapital je bio:

	Broj akcija	Vrednost
Na dan 31.12.2016. g.	33900	82327
Na dan 31.12.2015. g.	33900	82327
Povećanje	0	0

Nove akcije NISU emitovane 2016. godine.

U 2016. godini otkupljeno je 0 sopstvenih akcija.

4.8. Rezerve

Rezerva se formira radi pokrića eventualnog gubitka. Rezerve nisu formirane.

	2016. godina	2015. godina
Na dan 31.12.		

4.9. Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobici i gubici

U toku izveštajnih perioda promene na revalorizacionim rezervama nisu postojale.

	Revalorizacije rezerve po osnovu nekretnina, postrojenja i opreme	Dobici i gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ukupno
20__ g. 1			
Početno stanje			
Povećanja po osnovu procene fer vrednosti			
Smanjenja po osnovu procene fer vrednosti			
Smanjenja po osnovu prodaje ili rashodovanja sredstava			
Ostale promene			
Stanje na dan 31.12.20__ godine			
Povećanja po osnovu procene fer vrednosti			
Smanjenja po osnovu procene fer vrednosti			
Smanjenja po osnovu prodaje ili rashodovanja sredstava			
Ostale promene			
Stanje na dan 31.12.20__ godine ²			

4.11. Dividende po akciji

Obaveze za dividende se ne iskazuju pre nego što njihovu isplatu odobri Skupština Preduzeća.

U 20__ godini nije vršena raspodela dobiti ostvarena u prethodnim godinama.

U 20__ godini zarada po akciji je bila _____ din.

4.10. Rezervisanja

Stanje i promene rezervisanja su bili:

Vrsta rezervisanja	Iznos na početku perioda	Dodatna rezervis.	Iskorišćeni iznos	Ukinuta rezervisanja	Povećanja proizašla iz diskontov.	Stanje na kraju perioda
1	2	3	4	5	6	7 (2+3-4-5+6)
20__ godina ³						
Za date garancije po proizvodima						
Za rekultivaciju zemljišta						
Stanje na dan 31.12.20__ godine						
20h7. godina						
Za date garancije po proizvodima						
Za rekultivaciju zemljišta						
Stanje na dan 31.12.20__ godine ⁴						

Rezervisanje za otpremnine urađena su do 2016. u iznosu 861 hiljada din. U toku 2016. ukinuto je 366 hiljada odlaskom u penziju dva radnika.

Rezervisanja za sudske sporove koje su pokrenuli zaposleni su 1797 hiljade dinara. U okviru tog konta si u rezervisanja ta otpremnine tih radnika koji su pokrenuli sporove. Ukupno ima 5 sporova

4.12. Dugoročne obaveze

Stanje i promene dugoročnih obaveza su bili:

Vrsta obaveze	Iznos na početku perioda	Obaveze nastale u toku godine	Izmirene obaveze	Prenos na kratkoročne obaveze	Kursne razlike	Stanje na kraju perioda
1	2	3	4	5	6	7 (2+3-4-5+6)
2015. godina ⁵	171979	10184	0			181981
Dugoročne obaveze po kreditima						
Ostale dugoročne obaveze	171979	10184	0			181981
Stanje na dan 31.12.2015. godine						181981
2016. godina ⁶	181981	2737				184718
Dugoročne obaveze po kreditima						
Ostale dugoročne obaveze	181981	2737				184718
Stanje na dan 31.12.2016. godine						184718

Za obezbeđenje dobijenog kredita za nabavku _____ dato je banci _____ __ menica u ukupnom iznosu od _____ din. Banka ih može aktivirati u slučaju da se dospela rata ne isplati u roku od __ dana od dana dospeća. Otplata kredita je _____ (na primer, kvartalna). Preostali rok plaćanja je __ godine.

Za obezbeđenje kredita za gradnju _____ kao garancija izvođaču radova dato mu je __ naših otkupljenih akcija. Po osnovu njih on nema prava upravljanja, niti prava na dividendu. Vlasništvo nad njima može steći ukoliko mu ne bude izmirena obaveza od _____ din. po osnovu gradnje.

4.13. Kratkoročne obaveze

Stanje i promene kratkoročnih obaveza su bili:

Vrsta obaveze	Iznos na početku perioda	Obaveze nastale u toku godine	Izmirene obaveze	Prenos sa dugoročnih obaveza	Kursne razlike	Stanje na kraju perioda
1	2	3	4	5	6	7 (2+3-4-5+6)
2015. godina ⁷	222521					222521
Kratkoročne finansijske obaveze	222521					222521
Obaveze iz poslovanja						
Ostale kratkoročne obaveze						
Stanje na dan 31.12.2015. godine						222521
2016. godina ⁸						239618
Kratkoročne finansijske obaveze						20210

⁷ Misli se na tekući izveštajni period

⁸ Misli se na prethodni izveštajni period

Obaveze iz poslovanja						145087
Ostale kratkoročne obaveze						74321
Stanje na dan 31.12.2016. godine						239618

Na dan _____ godine po osnovu kratkoročnog kredita odobrenog od banke _____ dospele neizmirene obaveze su _____ din. i sastoje se od otplate glavnice u iznosu od _____ din. (rata je dospela _____ godine) i kamate u iznosu od _____ din. obračunate zaključno sa _____ godine. Obaveza nije izmirena zbog nedostatka novčanih sredstava uzrokovanih visokim iznosom nenaplaćenih potraživanja od kupca _____.

Sa bankom _____ dana _____ godine sklopljen je ugovor o refinansiranju preostalog iznosa kredita u iznosu od _____ din. Ugovoren je rok od ___ meseci za otplatu tog kredita.

4.14. Tekući i odloženi porez na dobit

U izveštajnim periodima nastali su sledeći tekući i odloženi poreski rashodi:

Red. br.	Stavka	20__ godina	20__ godina
1.	Tekući poreski rashod		
2.	Priznavanje odložene poreske obaveze		
3.	Odloženo poresko sredstvo po osnovu investiranja u sopstvena osnovna sredstva		
4.	Poreski rashod/prihod		

Preduzeće ima pravo na poreski kredit po osnovu ulaganja u sopstvena osnovna sredstva u iznosu od _____ din. S obzirom na projektovanu visinu oporezive dobiti u _____ godini priznato je odloženo poresko sredstvo po osnovu navedenog poreskog kredita u iznosu od _____ din.

U narednoj tabeli prikazana je efektivna stopa poreza na dobit:

R. b.	Sadržaj	20__ godina	20__ godina
1.	Računovodstvena dobit		
2.	Porez na dobit (1 x 15%)		
3.	Poreski efekat na razlike u prihodima		

R. b.	Sadržaj	20__ . godina	20__ . godina
4.	Razlike po osnovu amortizacije		
5.	Rashodi za kazne		
6.	Efekti poreskog kredita i novozaposlenih radnika		
7.	Poreski rashod		
7.	Prosečna efektivna stopa		

Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Zbog toga ponekad postoje različita tumačenja poreskih propisa i poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i kaznama. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina.

Rukovodstvo Preduzeća smatra da su poreske obaveze pravilno izračunate i uključene u finansijske izveštaje.

4.15. Poslovni prihodi

Preduzeće je u izveštajnim periodima ostvarilo sledeće prihode:

Red. br.	Vrsta prihoda	2016. godina	2015. godina
1.	Prihodi od prodaje proizvoda	32611	29983
2.	Prihodi od prodaje robe	0	0
3.	Promena vrednosti zaliha učinaka	0	0
4.	Prihodi od zakupa	0	0
Ukupno		32611	29983

4.16. Poslovni rashodi

Preduzeće je u izveštajnim periodima ostvarilo sledeće poslovne rashode:

Red. br.	Vrsta rashoda ⁹	2016. godina	2015. godina
1.	Nabavna vrednost prodate robe	0	0
2.	Troškovi materijala za izradu	4050	1371
3.	Troškovi goriva	5014	2309
4.	Troškovi rezervnih delova	0	0
4.	Troškovi sitnog inventara	0	0
3.	Troškovi zarada	14760	13988
4.	Troškovi naknada zarada i ostali lični rashodi	0	0
5.	Troškovi amortizacije	1234	1801
6.	Troškovi rezervisanja	0	0
7.	Troškovi transporta	0	0
8.	Troškovi održavanja	0	0
9.	Troškovi reklame i propagande	0	0
10.	Ostali materijalni troškovi	19824	27308
11.	Nematerijalni troškovi	3220	2101
Ukupno		48102	48878

Ukupni poslovni rashodi iskazani u bilansu uspeha veci su za iznos smanjenja vrednosti zaliha Nedovrsene proizvodnje I gotovih proizvoda.

4.17. Finansijski prihodi i rashodi

Preduzeće je u izveštajnim periodima ostvarilo sledeće finansijske prihode i rashode:

⁹Iz tabele isključiti rashode koji nisu materijalno značajni.

Red. br.	Vrsta prihoda	2016. godina	2015. godina
1.	Prihodi od kamata	0	0
2.	Pozitivne kursne razlike	468	245
3.	Prihodi po osnovu dividendi	0	0
Ukupno finansijski prihodi		468	245
4.	Rashodi kamata	0	2858
5.	Negativne kursne razlike	4442	32875
Ukupno finansijski rashodi		4442	35733

4.18. Ostali poslovni prihodi i rashodi

Preduzeće je u izveštajnim periodima ostvarilo sledeće ostale prihode i rashode:

Red. br.	Vrsta prihoda	2016. godina	2015. godina
1.	Prihodi od prodaje stalnih sredstava	0	0
2.	Ostali poslovni prihodi	458	97
Ukupno ostali poslovni prihodi		458	97
3.	Rashodi po osnovu kazni	0	0
4.	Gubici po osnovu obezvređenja stalnih sredstava	0	0
5.	Ostali poslovni rashodi	24	11410
Ukupno ostali poslovni rashodi		24	11410

Gubici zbog obezvređenja sredstava su u 20__ godini iznosili _____ din. i odnose se na _____ . Navedeni iznos je kao rashod priznat u bilansu uspeha.

4.19. Izloženost deviznom riziku¹⁰

U narednoj tabeli prikazana je izloženost Preduzeća deviznom riziku:

Stavka	najniži nivo iz- loženosti riziku	najviši nivo iz- loženosti riziku	prosečni nivo iz- loženosti riziku
20__ . godina ¹¹			
Sredstva u stranoj valuti i sredstva povezana sa stranom valutom			
Obaveze u stranoj valuti i obaveze povezane sa stranom valutom			
Devizni rizik			
20__ . godina ¹²			
Sredstva u stranoj valuti i sredstva povezana sa stranom valutom			
Obaveze u stranoj valuti i obaveze povezane sa stranom valutom			
Devizni rizik			

¹⁰ Obveznici primene MSFI za MSP nemaju direktne zahteve za obelodanjivanjima informacija koje smo prikazali u ta kama 4.22-4.24.

4.20. Izloženost kreditnom riziku

U narednoj tabeli prikazana je izloženost Preduzeća deviznom riziku:

Stavka	20__. godina	20__. godina
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti i čije se promene fer vrednosti odmah priznaju kao prihod ili rashod: finansijska sredstva koja se drže radi dalje prodaje		
Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju		
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		
Kredit i potraživanja		
Ukupno		

4.21. Izloženost riziku likvidnosti

U narednoj tabeli prikazana je izloženost Preduzeća riziku likvidnosti:

Stavka	Dana od dana roka za naplatu (realizaciju)				Ukupno
	do 1 meseca	od 1 do 3 meseca	od 3 meseca do godinu dana	preko godinu dana	
20__ . godina ¹³					
Gotovina i gotovinski ekvivalenti					

¹³ Misli se na tekući izveštajni period

Stavka	Dana od dana roka za naplatu (realizaciju)				Ukupno
	do 1 meseca	od 1 do 3 meseca	od 3 meseca do godinu dana	preko godinu dana	
Hartije od vrednosti i drugi plasmani kojima se trguje					
Ulaganje u hartije od vrednosti koje se drže do dospeća					
Nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva					
Ostala sredstva i AVR					
Ukupno aktiva					
Obaveze prema bankama					
Obaveze prema komitentima					
Obaveze za kamate i naknade					
Ostale obaveze iz poslovanja					
Rezervisanja					
Obaveze po osnovu tekućeg poreza na dobitak					
Ostale obaveze i PVR					
Odložene poreske obaveze					
Ukupno obaveze i odložene poreske obaveze					
Kapital					
Ukupno pasiva					
Ročna neusklađenost					

Stavka	Dana od dana roka za naplatu (realizaciju)				Ukupno
	do 1 meseca	od 1 do 3 meseca	od 3 meseca do godinu dana	preko godinu dana	
20__ . godina ¹⁴					
Gotovina i gotovinski ekvivalenti					
Hartije od vrednosti i drugi plasmani kojima se trguje					
Ulaganje u hartije od vrednosti koje se drže do dospeća					
Nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva					
Ostala sredstva i AVR					
Ukupno aktiva					
Obaveze prema bankama					
Obaveze prema komitentima					
Obaveze za kamate i naknade					
Ostale obaveze iz poslovanja					
Rezervisanja					
Obaveze po osnovu tekućeg poreza na dobitak					
Ostale obaveze i PVR					
Odložene poreske obaveze					
Ukupno obaveze i odložene poreske obaveze					

¹⁴ Misli se na prethodni izveštajni period

Stavka	Dana od dana roka za naplatu (realizaciju)				Ukupno
	do 1 meseca	od 1 do 3 meseca	od 3 meseca do godinu dana	preko godinu dana	
Kapital					
Ukupno pasiva					
Ročna neusklađenost					

5. Ostala obelodanjivanja

obelodanjivanja vezana za jemstva data povezanim stranama, obelodanjivanja u skladu sa zahtevima MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana, kao i obelodanjivanje sudskih sporova.

Preduzeće nema jemstava datih povezanim licima I društvima, kao što i uopšte nema nikakvih hipotekarnih tereta.

Preduzeće ima sudske sporove koji su u toku I koje su pokrenuli radnici ili bivši radnici preduzeća. Poznata vrednost ovih sporova proknjizena je kao obaveza preduzeća na kontu

405 –rezervisanja za sudske sporove iznosu 1797 hiljada dinara

Preduzeće protiv preduzeća Morava Mermer vodi sudski spor u vezi sa pravom na zemljište u Kaleniću. U prvostepenoj presudi presuđeno je da Preduzeće naplati štetu u iznosu od _____. Po osnovu ovog spora nije izvršeno priznavanje sredstva.

Zakonski zastupnik

**ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ**

**2302957750021-
2302957750021**

Digitally signed by ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
DN: c=RS, cn=ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
Date: 2017.04.28 11:57:00
+02'00'

IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2016. GODINU

**Akcionarsko društvo za eksploataciju,
obradu i montažu kamena "Zlatibor-
Mermer" Užice**

BEOGRAD, APRIL 2017. GODINE

Global in Reach, Local in Touch

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 3516 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

HLB DST-Revizija je članica **HLB** International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika
HLB DST-Revizija je članica Krmare ovlašćenih revizora i ovlašćena je za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije
Tekući račun: 160-81419-65 • PIB 101712539 • matični broj 17245651 • šifra delatnosti 6920

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva Akcionarsko društvo za eksploataciju, obradu i montažu kamena "Zlatibor-Mermer" Užice	1
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2016. godine	4
Bilans stanja na dan 31.12.2016. godine	8
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2016. godine	14
Izveštaj o tokovima gotovine za 2016. godinu	16
Izveštaj o promenama na kapitalu	18
Napomene uz finansijske izveštaje	28

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva Akcionarsko društvo za eksploataciju, obradu i montažu kamena "Zlatibor-Mermer" Užice

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva Akcionarsko društvo za eksploataciju, obradu i montažu kamena "Zlatibor-Mermer" Užice, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. 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 datim 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. 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.

Osnova za mišljenje sa rezervom

- 1) Društvo kontinuirano ostvaruje gubitke. Ukupni kapital Društva, bez kumuliranih gubitaka, iznosi 82.327 hiljade dinara, dok kumulirani gubitak iznosi 383.220 hiljada dinara, od čega se na gubitak do visine kapitala odnosi 82.327 hiljade dinara, a na gubitak iznad visine kapitala 300.893 hiljade dinara. Ukupne kratkoročne obaveze iznose 239.618 hiljada dinara i veće su od obrtno imovine za 192.652 hiljade dinara. Imajući u vidu prethodno navedene činjenice, smatramo da načelo kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip) Društva je ugrožen.
- 2) Na dan 31. decembar 2016. godine, neto vrednost nekretnina, postrojenja i opreme iznosi 63.843 hiljade dinara, od čega se na zemljište odnosi 8.902 hiljada dinara, na građevinske objekte 37.574 hiljada dinara, a na postrojenja i opremu 17.367 hiljada dinara. U postupku vršenja revizije revizorski tim je utvrdio da Društvo ne poseduje potpunu imovinsko – pravnu dokumentaciju koja bi potvrdila vlasništvo na zemljištem.
- 3) Na računu 010 – Ulaganja u razvoj, Društvo je iskalo ulaganja u razvoj čiji se efekti očekuju u periodu dužem od jedne godine u iznosu od 14.487 hiljada dinara. Revizorskom timu nije dostavljena relevantna dokumentacija kojom se potvrđuje saldo ove pozicije u poslovnim knjigama Društva.
- 4) Na računu 014 – Ostala nematerijalna imovina, iskazana su ulaganja u program za računara u iznosu od 83 hiljade dinara, Društvo nije obračunalo amortizaciju na osnovnim sredstvima.
- 5) Na osnovu pregleda starosne strukture kupaca, revizorski tim je utvrdio da potraživanja od kupaca starija od godnu dana iznose 6.479 hiljada dinara. Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti navedenih potraživanja što ima materijalan značaj na finansijske izveštaje.
- 6) U toku revizije, revizorski tim je utvrdio da Društvo nije izvršilo rezervisanje za otpremnine zaposlenih, što nije u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih. Revizorski tim nije mogao kvantifikovati efekte na finansijske izveštaje.
- 7) Društvo nije u potpunosti sastavilo napomene uz finansijske izveštaje u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji. Nepotpuna obelodanjivanja koja mogu da budu od materijalnog značaja na finansijski rezultat odnose se na obelodanjivanja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 – Presentacija finansijskih izveštaja, Međunarodnim standardom finansijskog izveštavanja 7 – Finansijski instrumenti: obelodanjivanja, Međunarodnim računovodstvenim standardom 24 – Obelodanjivanja povezanih strana, Međunarodnim računovodstvenim standardom 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina. Pored toga, napomene uz finansijske izveštaje nisu usaglašene sa analitičkom evidencijom niti sa finansijskim izveštajima Društva.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Akcionarsko društvo za eksploataciju, obradu i montažu kamena "Zlatibor-Mermer" Užice na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

- 1) Revizorski tim je utvrdio da Društva nije izvršilo usklađivanje registrovanog kapitala u APR-u iskazan u iznosu od 886.491,12 EUR i unetim nenovčanim kapitalom u iznosu od 42.697,03 EUR, od 31.12.2008. godine, sa Osnovnim kapitalom izkazan u poslovnim knjigama Društva u iznosu od 82.327 hiljada dinara. Revizorski tim preporučio rukovodstvu Društva da izvrši usklađivanje registrovanog kapitala u APR-u sa kapitalom u poslovnim knjigama.
- 2) Revizorski tim je utvrdio da su Poslovni računi Društva u 2016 godini bili u blokadi ukupno 56 dana.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu u vezi sa pitanjima na koja se skreće pažnja.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim finansijskim izveštajima

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 62/2013).

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd,

28. april 2017. godine

**ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ**
2302957750021-
2302957750021

Digitally signed by ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
DN: c=RS, cn=ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
Date: 2017.04.28 11:57:00
+02'00'



OVLASĆENI REVIZOR

Prof. dr Srebobran Stojiljko

3

Global in Reach, Local in Touch

Bulevar maršala Tolbuhina 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 3516 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

HLB DST-Revizija je članica **HLB** International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika
HLB DST-Revizija je članica Komore ovlašćenih revizora i ovlašćena je za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije
Tekući račun: 160-81419-65 • PIB 101712539 • matični broj 17245651 • šifra delatnosti 6820

www.revizija-dst.co.rs

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17123254

Шифра делатности 811

ПИБ 101945632

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ЕКСПЛОАТАЦИЈУ ОВРАДУ I МОНТАЖУ КАМЕНА ЗЛАТИБОР-MERMER УЖИЦЕ

Седиште Ужице, Пекарска бб

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		32611	29983
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		32611	29983
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		20457	25111
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		9855	4542
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		2299	330
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		0	0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		49805	61899
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		0	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		1703	13021
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		4050	1371
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		5014	2309
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		14760	13988
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		19824	27308
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1234	1801
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		3220	2101
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		17194	31916
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		468	245
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		0	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		468	245
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		4442	35733
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	31937
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	31935

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		0	2
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		0	2858
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		4442	938
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		3974	35488
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		0	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		458	97
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		24	11410
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	0
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		20734	78717
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		0	0
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		20734	78717
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		0	0
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		0	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		0	0
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		20734	78717
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		0	0
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ

2302957750021-

2302957750021

Digitally signed by ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
DN: c=RS, cn=ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
Date: 2017.04.28 11:58:06 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17123254

Шифра делатности 811

ПИБ 101945632

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ЕКСПЛОАТАЦИЈУ ОВРАДУ I МОНТАЖУ КАМЕНА ЗЛАТИБОР-MERMER УЖИЦЕ

Седиште Ужице, Пекарска бб

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЂЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		80412	79646	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		14569	14569	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		14569	14569	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		0	0	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		65843	65077	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		8902	8902	0
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		37574	38572	0
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		17367	17603	0
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		0	0	0
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		2000	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		0	0	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		46966	52196	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		35787	38068	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		601	1179	0
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	0
12	3. Готови производи	0047		35186	36889	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		0	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		0	0	0
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		9723	12043	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	232	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		5034	7122	0
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		4689	4689	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		0	0	0
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		0	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		67	5	0
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1389	2080	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		0	0	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		127378	131842	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		0	0	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		82327	82327	0
300	1. Акцијски капитал	0403		82327	82327	0
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		0	0	0
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		0	0	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		381220	360486	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		360486	281769	0
351	2. Губитак текуће године	0423		20734	78717	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		186653	187480	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		1935	5499	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		138	495	0
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		1797	5004	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		184718	181981	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		1670	1670	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		183048	180311	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	0
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		0	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		239618	222521	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		2006	1869	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		2006	1869	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		74321	66259	0
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		145087	128965	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	0
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		47122	39997	0
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		93034	82928	0
435	5. Додављачи у земљи	0456		4195	4837	0
436	6. Додављачи у иностранству	0457		736	1203	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		14118	21456	0
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		0	0	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		4086	3972	0
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		0	0	0
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		298893	278159	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		127378	131842	0
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		0	0	0

у _____

Законски заступник

дана _____ 20__ године

М.П.

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ**
2302957750021-
2302957750021

Digitally signed by ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
DN: c=RS, cn=ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
Date: 2017.04.28 11:57:00
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17123254

Шифра делатности 811

ПИБ 101945632

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ЕКСПЛОАТАЦИЈУ ОВРАДУ И МОНТАЖУ КАМЕНА ЗЛАТИБОР-MERMER УЖИЦЕ

Седиште Ужице, Пекарска бб

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		20734	78717
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		20734	78717
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ**
2302957750021-
2302957750021

Digitally signed by ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
DN: c=RS, cn=ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
Date: 2017.04.28 11:59:52 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17123254

Шифра делатности 811

ПИБ 101945632

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ЕКСПЛОАТАЦИЈУ ОВРАДУ I МОНТАЖУ КАМЕНА ЗЛАТИБОР-MERMER УЖИЦЕ

Седиште Ужице, Пекарска бб

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	47655	71796
1. Продаја и примљени аванси	3002	44964	71796
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	0
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2691	0
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	45233	41118
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	22886	16949
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	22266	21857
3. Плаћене камате	3008	0	2227
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	81	85
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	2422	30678
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	0	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	2974	23344
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	10184
5. Остале краткорочне обавезе	3030	2974	13160
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	3746	18424
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	18424
4. Остале обавезе (одливи)	3035	3746	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	4920
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	772	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	50629	95140
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	48979	59542
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	1650	35598
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5	141
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1588	35734
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	67	5
У _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године		М.П.	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-
2302957750021

Digitally signed by ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
DN: c=RS, cn=ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
Date: 2017.04.28 12:00:38 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17123254

Шифра делатности 811

ПИБ 101945632

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ЕКСПЛОАТАЦИЈУ ОВРАДУ И МОНТАЖУ КАМЕНА ЗЛАТИБОР-MERMER УЖИЦЕ

Седиште Ужице, Пекарска бб

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	82327	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	82327	4024		4042	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	82327	4028		4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	82327	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	82327	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	281769	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	281769	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	78717	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	360486	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	360486	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	20734	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	381220	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	<input type="text"/>	4141	<input type="text"/>	4159	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	<input type="text"/>	4142	<input type="text"/>	4160	<input type="text"/>
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	<input type="text"/>	4143	<input type="text"/>	4161	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	<input type="text"/>	4144	<input type="text"/>	4162	<input type="text"/>

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	199442
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246	199442
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248	278159
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	278159
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243		4252	298893
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20_____ године						М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ

2302957750021 -

2302957750021

Digitally signed by ДРАГАН

МИЛОЈЕВИЋ

2302957750021-2302957750021

DN: c=RS, cn=ДРАГАН

МИЛОЈЕВИЋ

2302957750021-2302957750021

Date: 2017.04.28 11:58:56 +02'00'

ZLATIBOR MERMER AD UŽICE

Napomene uz finansijske izveštaje za 2016. godinu

Osnovne informacije o Preduzeću

Preduzeće Zlatibor Mermer AD Užice, ul. Pekarska bb (u daljem tekstu – Preduzeće ili Društvo) organizovano je u obliku akcionarskog društva.

Matični broj Preduzeća je 17123254. Poreski identifikacioni broj je 101945632. E-mail adresa je mermerue@gmail.com. Internet prezentacija je na adresi <http://www.gradjevinarstvo.rs/firme/1311/zlatibor-merme>

Preduzeće obavlja sledeće poslove:

Eksploatacija gradjevinskog i ukrasnog kamena

Eksploatacija, prerada granita

Eksploatacija, prerada i ugradnja mermera

Proizvodnja podnih i zidnih obloga od mermera

Proizvodnja – eksploatacija se obavlja u 3 pogona koji se nalaze u selu Skržuti pored Užica, u Kalenićima kod Požege i u Klisuri –Sirogojno.

Preduzeće je osnovano 27.02.1997. godine kao društveno preduzeće. U akcionarsko društvo je transformisano 14.09.2006. godine javnom aukcijom.

Preduzeće ima prerađivačke objekate u Krčagovu- industrijska zona u Užicu u kojima prodaje prerađene mermerne i granitne obloge.

Preduzeće nema opreme iznajmljene u lizing.

Preduzeće nema poslovnih jedinica i predstavništava u inostranstvu.

Preduzeće ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji su odobreni od strane Nadzornog odbora Preduzeća _____, godine.

Konačnu odluku o usvajanju finansijskih izveštaja doneće Skupština Preduzeća 30.06.2017. godine.

Akcionari imaju pravo na izmenu i dopunu finansijskih izveštaja nakon njihovih izdavanja za objavljivanje.

Po kriterijumima veličine propisanim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 62/2013), preduzeće je u 2015. godini bilo klasifikovano u mala pravna lica, a za 2016. godinu klasifikovano je takođe u mala pravna lica.

U revizorskom izveštaju o finansijskim izveštajima za 2015. godinu izraženo je uzdržano mišljenje. U 2014. nije rađena revizija finansijskih izveštaja a u 2016. nije menjan revizor.

Okvir za finansijsko izveštavanje i koncept nastavka poslovanja

2.1. Okvir za finansijsko izveštavanje i uslovi za njegovu primenu

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Ovaj Zakon zahteva da finansijski izveštaji Preduzeća za godinu završenu na dan 31. decembra 2016. godine budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI); i relevantnom podzakonskom regulativom. Ministar finansija je na osnovu ovlašćenja iz Zakona o računovodstvu doneo odgovarajuća podzakonska akta koja čine sastavni deo okvira za finansijsko izveštavanje:

Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 95/2014 i 114/2014) i

Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su u svim svojim delovima usklađeni sa svim relevantnim odredbama Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, sem onih odredbi koje nisu u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i relevantnom podzakonskom regulativom. Važnije neusklađenosti su:

u prethodnim izveštajnim periodima bilo je dozvoljeno vremensko razgraničenje kursnih razlika,

MSFI nisu na vreme prevedeni i objavljeni u "Službenom glasniku RS".

Pri sastavljanju i prikazivanju finansijskih izveštaja korišćeni su Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja čiji je prevod objavljen u "Službenom glasniku RS", br. 65/2014.

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara. Funkcionalna valuta je takođe dinar.

Problemi pri primeni Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja proizlaze iz uslova njihove primene u Republici Srbiji:

neusklađenost Zakona o porezu na dobit pravnih lica i njegovih podzakonskih akata sa zahtevima MSFI,

značajne promene odnosa kurseva dinara i stranih valuta,

značajne promene propisa iz oblasti radnog zakonodavstva i

relativno visoka inflacija.

Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2016. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za 2015. godinu..

Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahtevalo je od rukovodstva Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje na datum bilansa imaju efekta na prikazane vrednosti sredstava, obaveza i na obelodanjivanje potencijalnih sredstava i obaveza, kao i na prikazane vrednosti prihoda i rashoda izveštajnog perioda. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje. Stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Preduzeća, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti. Navedenu pretpostavku mogu oboriti sledeće činjenice: Preduzeće je u proteklim obračunskim periodima ostvarivalo negativne rezultate i imalo je ugroženu likvidnost. U narednim izveštajnim periodima rukovodstvo Preduzeća očekuje značajnije pozitivne promene u poslovanju, prvenstveno u pogledu reprogramiranja obaveza prema PIO fondu.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Preračunavanje iznosa iskazanih u stranim valutama (ili povezanih sa stranim valutama)

Poslovne promene nastale u stranoj valuti ili povezane sa stranom valutom po osnovu valutne klauzule preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja na datum bilansa, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan, odnosno po kursu 123,4723 dinar za 1 euro na dan 31.12.2016.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna monetarnih pozicija iz bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti priznati se kao prihod ili rashod.

Srednji kursevi koji su bili primenjivani za kursiranje su:

Valuta	31.12.2015.g.	Prosek u 2015. g.	31.12.2016. g.	Prosek u 2016 g.
USD	111,2468	108,8543	117,1353	111,2903
EUR	121,6261	120,7328	123,4723	123,1179
SHF	112,5230	113,1283	114,8743	112,9060

Obračunati a NEDOSPELI efekti kursnih razlika, kao i efekti obračunate ugovorene valutne klauzule po osnovu potraživanja i obaveza u stranoj valuti nisu iskazani u prihodima, odnosno rashodima tekućeg perioda.

3.2. Nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva

Nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva se početno iskazuju po nabavnoj vrednosti i otpisuju metodom proporcionalnog otpisivanja prema njihovom procenjenom veku korišćenja.

Procenjeno vreme korišćenja sredstava je:

Patenti trajno godina

Zgrade 66,66 godina

Oprema i vozila 15 godina

Obračun amortizacije vrši se za svako sredstvo, sem kod alata i inventara koji se kalkulatивно otpisuje.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava nije vršeno a vršilo bi se po trošku nabavke umanjenom za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog obezvređenja, sem građevinskih objekata i zemljišta koji se naknadno vrednuju primenom modela revalorizacije.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju primenom modela fer vrednosti previđenog Odeljkom 16 MSFI za MSP.

Za obračun amortizacije investicionih nekretnina primenjuje se metoda proporcionalnog otpisivanja. Troškovi tekućeg održavanja se priznaju kao rashod perioda.

3.3. Učešća u kapitalu

Društvo nema ulaganja u zavisna pravna lica , ulaganja u pridružena pravna lica niti zajednička ulaganja .

3.4. Dugoročni finansijski plasmani

Društvo nije u 2016. i ranije imalo kupovinu finansijskih sredstava koje se drže do dospeća.

3.5. Zalihe

Zalihe se na datum bilansa vrednuju po planskoj ceni tako da su vrednovane po nižem iznosu i troška nabavke i neto prodajne vrednosti. Troškovi pozajmljivanja se ne uključuju u nabavnu vrednost zaliha.

Obračun izlaza sa zaliha se vrši:

za zalihe materijala po lifo metodi,

za zalihe trgovačke robe na veliko po lifometodi,

za zalihe gotovih proizvoda po metodi ponderisanih prosečnih cena.

3.6. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Potraživanja se iskazuju po originalnom fakturisanom iznosu, umanjenom za ispravke vrednosti po osnovu njihovih obezvređenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vršena je indirektnim otpisivanjem, dok je u jasnim slučajevima nemogućnosti naplate koja je dokumentovana otpis, u celini ili delimično, izvršen i direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđena je u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga: stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa i smrt dužnika fizičkog lica .

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 90 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju u kome iz obrazloženog predloga referenta za komercijalne poslove proizilazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 90 dana od dana isteka roka za naplatu, se radi o potraživanju kod koga je izvesna naplativost.

3.7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se iskazuju u bilansu stanja po nabavnoj vrednosti. Za svrhu izveštaja o tokovima gotovine, gotovina i gotovinski ekvivalenti uključuju: blagajnu, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa rokom dospeća do tri meseca ili kraće, i prekoračenja po tekućem računu. Poslovanje gotovim novcem svedeno je na potpuni minimum (samo 44 hiljade dinara u toku cele poslovne godine a to je 14 puta manje nego 2015.).

3.8. Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja se iskazuju po nabavnoj vrednosti koja predstavlja fer vrednost cene robe i primljenih usluga koja će biti plaćena u budućnosti nezavisno od toga da li je ili nije fakturisana Preduzeću.

3.9. Obaveze po osnovu dugoročnih kredita

Društvo nije u toku poslovne godine i pre imalo obaveze po dugoročnim kreditima U narednim periodima, ukoliko se stvore obaveze, biće iskazuane po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope; svaka razlika između fer vrednosti priliva (umanjena za transakcione troškove) i otplaćenog iznosa se priznaje kao trošak kamate tokom perioda kreditiranja.

3.10. Tekući i odloženi porez na dobit

Društvo u 2016. i prethodnim godinama posluje sa gubitkom i ne formira obavezu za porez na dobit.

Inače porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa poreskim propisima u Republici Srbiji. Osnovica poreza na dobit se koriguje po osnovu prava na umanjenje poreske osnovice po osnovu prava na umanjenje poreske osnovice po osnovu ranije iskazanih poreskih gubitaka. Porez na dobit se obračunava po stopi od 15%. Utvrđeni iznos poreza na dobit se koriguje po osnovu prava na poreski kredit. Društvo samo utvrđuje procenjeni mesečni akontacioni iznos poreza na dobit.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao poreski prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda.

3.11. Primanja zaposlenih

a) Troškovi zarada i troškovi socijalnog osiguranja

Iznosi naknada zaposlenima priznaju se kao trošak zarada u bilansu uspeha. Preduzeće snosi troškove zaposlenih koji se odnose na obezbeđenje beneficija kao što su zdravstveno osiguranje, penzijsko

osiguranje, osiguranje od nezaposlenosti i slično. Ovi iznosi se iskazuju u bilansu uspeha u okviru troškova zarada.

b) Troškovi penzija i ostalih naknada nakon penzionisanja

Svi zaposleni Preduzeća deo su penzionog plana Republike Srbije. Svi doprinosi koji su obavezni po penzionim planu Vlade se vode kao trošak u periodu kada nastanu. Preduzeće, u normalnom toku poslovanja, vrši plaćanja Republici Srbiji u ime svojih zaposlenih. U Preduzeću ne postoji nijedan drugi penzioni plan niti naknade zaposlenima nakon penzionisanja i stoga nema obaveze u tom smislu. Isto tako, Preduzeće nema obavezu da obezbeđuje buduće naknade sadašnjim ni bivšim zaposlenima.

v) Otpremnine

Otpremnine se isplaćuju pri raskidu radnog odnosa pre datuma redovnog penzionisanja, ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu. U skladu sa odredbama Zakona o radu Preduzeće ima obavezu da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju u iznosu 2 prosečne bruto mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Otpremnine koje dospevaju u razdoblju dužem od 12 meseci nakon datuma bilansa svode se na sadašnju vrednost.

Društvo na dan 31.12.2016. godine ima 19 zaposlenih I to po sledecoj strukturi

– visoka stručna 2
sprema (VII-1)

– srednja stručna 4
sprema (IV)

– kvalifikovani radnici 5
(III)

– polukvalifikovani 8
radnici (II)

Ukupno: 19

Broj zaposlenih na kraju svakog meseca bio je : januar 20, februar 20, mart 22, april 22, maj 21, jun 22, jul 20, avgust 20, septembar 19, oktobar 19, novembar 19, decembar 19.

g) Naknade rukovodstvu

Naknade koje se isplaćuju izvršnom rukovodstvu Preduzeća za njihove usluge izvršene u toku redovnog radnog vremena obuhvata platu po ugovoru i bonus za izvršenje koji se utvrđuje u skladu sa ostvarenim rezultatima poslovanja.

3.12. Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje priznaju se kada se izvrši prenos vlasništva, što se obično podudara i sa vremenom isporuke.

Prihodi od usluga koje se pružaju u periodu dužem od kalendarskog meseca priznaju se prema stepenu dovršenosti usluga. Procena stepena dovršenosti vrši se na osnovu srazmere nastalih troškova i ukupno projektovanih troškova za izvršenje tih usluga.

3.13. Priznavanje troškova pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Rashodi kamata se priznaju na vremenski proporcionalnoj osnovi, uzimajući u obzir neizmirenu glavnica i efektivnu kamatnu stopu tokom perioda dospeća.

3.14. Operativni lizing

Društvo nema sredstva data u operativni lizing a

sredstva data u zakup ne mogu se davati drugim licima u podzakup.

3.15. Politike upravljanje rizikom

Preduzeće je izloženo:

kreditnom riziku - postoji rizik da komitenti Preduzeća svoje obaveze prema Preduzeću ne izmire u ugovorenim rokovima;

riziku likvidnosti - Preduzeće je izloženo dnevnim zahtevima za izmirenje obaveza prema poveriocima, što utiče na raspoloživa novčana sredstva; i

tržišnom riziku - Preduzeće je izloženo rizicima po osnovu efekata promena visine tržišnih kamatnih stopa i riziku promena deviznih kurseva.

U toku 2016. godine zbog značajnih promena kursa dinara u odnosu na euro Preduzeće je bilo izloženo većem deviznom riziku nego 2015.

Instrumenti praćenja izloženosti Preduzeća riziku likvidnosti uključuju metod praćenja priliva i odliva sredstava, kao i merenje razlike između sredstava i obaveza Preduzeća u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Upravljanje deviznim rizikom Preduzeća vrši se na osnovu dnevne mape valutne strukture.

Da bi se smanjio ili ograničio rizik likvidnosti rukovodstvo Preduzeća nastoji da diversifikuje svoje izvore finansiranja.

U cilju smanjenja rizika poslovanja Preduzeće poseduje polise osiguranja imovine i zaposlenih po osnovu rizika koji se mogu osigurati.

3.16. Nadoknadiva vrednost stalnih sredstava

Na datum bilansa Preduzeće procenjuje da li postoje indikatori koji ukazuju da je neko stalno sredstvo obezvređeno. U slučaju postojanja takvih indikatora Preduzeće procenjuje nadoknadivu vrednost sredstava i/ili jedinice koja "stvora gotovinu" za koje postoje indikatori njihove obezvređenosti (nadoknadiva vrednost je jednaka upotrebnoj vrednosti ili neto fer vrednosti ako je ona višja od upotrebne vrednosti).

3.17. Potencijalna sredstva i potencijalne obaveze

Potencijalno sredstvo je moguće sredstvo koje proizlazi iz prošlih događaja i čije će se postojanje potvrditi samo nastankom ili ne nastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom privrednog subjekta.

Potencijalna obaveza je:

moguća obaveza koja proizlazi iz prošlih događaja i čije će postojanje biti potvrđeno samo nastankom ili ne nastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom privrednog subjekta, ili

sadašnja obaveza koja proizlazi iz prošlih događaja, ali koja nije priznata s obzirom da:

nije izvesno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv resursa sa ekonomskim koristima ili

iznos obaveze se ne može utvrditi dovoljno pouzdano.

4. Pojedinačna obelodanjivanja u 000 din.

4.1. Neplaćeni upisani kapital

Neplaćeni upisani kapital se sastoji iz:

Vrsta sredstva	Rok do kojeg će biti uplaćen/unet u Preduzeće	Iznos
Novčana sredstva	do _____ . godine	0,00
Oprema	do _____ . godine	0,00
Građevinski objekti	do _____ . godine	0,00
_____	do _____ . godine	0,00
Ukupno		0,00

4.2. Nematerijalna ulaganja

U toku 2016. godine nije bilo promena na nematerijalnim ulaganjima Preduzeća .Na računu nematerijalnih ulaganja - **patenti iskazana su prava po osnovu licence za korišćenje rudnog bogatstva koje je kao trajno stečeno** u momentu privatizacije.

Vrednosti i promene	Patenti	Računarski softver	Ostala nem. ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost				
1. Stanje 01.01.2016. godine	14486	83		14569
I Stanje na dan 31.12.2016. godine (1+2-3)	14486	83		14569
II Stanje na dan 31.12.2016. godine (1+2-3)	14486	83		
III Sadašnja vrednost na dan 31.12.2016. godine (I -II)	14486	83		14569
IV Sadašnja vrednost na dan 31.12.2015. godine	14486	83		14569

4.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

U toku 2016. godine promene na nekretninama, postrojenjima i opremi Preduzeća su:

Vrednosti i promene	Zemljište	Građevine	Oprema	Ostala sredstva	Ukupno
Nabavna vrednost					
1. Stanje 01.01.2016. godine	8902	38572	17603		65077
2. Povećanja (a+b+v)					
a) Nove nabavke kupovinom					
b) Nabavke iz poslovnih kombinacija				2000	2000
3. Smanjenje					
a) Rashodovanje					
b) Prodaja					
I Stanje na dan 31.12.2016. godine (1+2-3)	8902	38572	17603	2000	67077
Ispravka vrednosti					
1. Stanje 01.01.2016. godine		27918			27918
2. Povećanja (a+b+v)		1234			1234
a) Amortizacija		1234			1234
b) Nove nabavke kupovinom					
v) Nabavke iz poslovnih kombinacija					
3. Smanjenje (a+b)					
a) Rashodovanje					
b) Prodaja					
II Stanje na dan 31.12.2016. godine (1+2-3)		29152			29152
III Sadašnja vrednost na dan 31.12.2016. godine (I - II)	8902	37574	17367	2000	65843

Nad pogonom u Krcagovu pokusano je stavljanje hipoteke zbog reprogramiranja duga za doprinose zaposlenih . Iznos reprograma je 7,7 miliona dnara ali isti nije dobijen zbog neregularno uknjizene imovine u katastru nepokretnosti. Svi objekti se vode kao nelegalizovani I njihova legalizacija je onemogućena zbog nezavršene konverzije zemljišta od strane državnih institucija.

Na majdanu Klisura Sirogojno izvršeni su radovi na povećanju bezbednosnih i sigurnosnih uslova za manipulaciju gabaritnom građevinskom opremom. U tu svrhu iskorišćene su količine kamena koje su uticajem atmosferskih prilika promenile osobine potrebne za komercijalnu upotrebu . Ulaganje se smatra ulaganjem na tuđoj nekretnini u vrednosti od dva miliona dinara. Efekti ulaganja mogu se koristiti u naredne 4 godine tako da će ulaganje biti amortizovano stopom 25%.

Preduzeće nije promenilo ostale stope za obračun amortizacije nekretnina i opreme.

4.4. Zalihe

Preduzeće raspolaže sa sledećim zalihama:

Red. br.	Vrsta zaliha	2016. godina	2015. godina
1.	Materijal za izradu	601	1250
2.	Trgovačka roba	0	0
3.	Gorivo	0	0
4.	Rezervni delovi	0	0
5.	Nedovršena proizvodnja	0	41090
6.	Gotovi proizvodi	35186	8929
Ukupno		35787	51269

Preduzeće je iskazalo sledeće rashode po osnovu upotrebe i prodaje zaliha:

Red. br.	Vrsta zaliha	2016. godina	2015. godina
----------	--------------	--------------	--------------

Red. br.	Vrsta zaliha	2016. godina	2015. godina
1.	Troškovi materijala za izradu	2157	1371
2.	Nabavna vrednost prodate robe	0	0
3.	Troškovi goriva	5014	2309
4.	Troškovi rezervnih delova	3583	624
5.	Troškovi prodatih proizvoda i usluga	31828	21562
Kontrolni zbir		42572	25596

Preduzeće je iskazalo sledeće rashode po osnovu indirektnog otpisivanja zaliha:

Red. br.	Vrsta zaliha	2016. godina	2015. godina
1.	Materijal za izradu	0	0
2.	Trgovačka roba	0	0
3.	Gorivo	0	0
4.	Rezervni delovi	0	0
5.	Gotovi proizvodi	0	0
Ukupno		0	0

Preduzeće je u prethodnom izveštajnom periodu po osnovu svođenja na nižu neto prodajnu vrednost izvršilo indirektan otpis zaliha materijala u iznosu od _____ din. Na tržištu su porasle cene, tako da je izvršen knjigovodstveni povraćaj vrednosti otpisanih zaliha, tj. izvršeno je umanjeње troškova materijala za izradu u iznosu od _____ din.

4.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Preduzeće na datume bilansa ima sledeća kratkoročna potraživanja i plasmane:

Red. br.	Vrsta zaliha	2016. godina	2015. godina
1.	Potraživanja od kupaca	9723	10635

Red. br.	Vrsta zaliha	2016. godina	2015. godina
2.	Kratkoročni finansijski plasmani	0	0
3.	Ostala kratkoročna potraživanja	0	0
4.	Ukupno	9723	10635
5.	Ispravka potraživanja	1408	0
6.	Svega	8315	10635

Promene na računima ispravke vrednosti

Na računu 20900 Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje nalaze se potraživanja od dva kupca kod kojih je u toku izvršenje sudske presude i naplata iz likvidacione mase. Potraživanja nisu isknižavana na teret troškova na osnovu pouzdane informacije o izvesnosti naplativosti, već su samo preneti sa 204 na ovaj konto i tu će biti zatvorena prilikom naplaćivanja .

Na datume bilansa koncentracija potraživanja od kupaca je sledeća:

2016. godina			2015. godina		
Broj kupaca	iznos	%	Broj kupaca	iznos	%
2	5299	64			
7	2053	25			
20	923	11			
ostali	40				
		100,0			100,0

Dana 31.10.20__ godine Preduzeće je poslalo 20 izvoda otvorenih stavki (svi kupci su pravna lica). Vrednost potraživanja koje je poslato na usaglašavanje iznosi 7.306 hiljada din. Potvrđeno je 7 izvoda otvorenih stavki u ukupnom iznosu od 600 hiljada din.

4.6 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Preduzeće na datume bilansa ima sledeće stanje gotovine:

Red. br.	Vrsta sredstva	2016. godina	2015. godina
1.	Blagajna	0	0
2.	Devizna blagajna	0	0
3.	Tekući (poslovni) računi	66	5
4.	Devizni račun	1	0
Ukupno		67	5

4.7. Osnovni kapital i otkupljene sopstvene akcije

Nominalna vrednost akcije je 1.000,00 din. po komadu. Na datume bilansa osnovni kapital je bio:

	Broj akcija	Vrednost
Na dan 31.12.2016. g.	33900	82327
Na dan 31.12.2015. g.	33900	82327
Povećanje	0	0

Nove akcije NISU emitovane 2016. godine.

U 2016. godini otkupljeno je 0 sopstvenih akcija.

4.8. Rezerve

Rezerva se formira radi pokrića eventualnog gubitka. Rezerve nisu formirane.

	2016. godina	2015. godina
Na dan 31.12.		

4.9. Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobici i gubici

U toku izveštajnih perioda promene na revalorizacionim rezervama nisu postojale.

	Revalorizacije rezerve po osnovu nekretnina, postrojenja i opreme	Dobici i gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ukupno
20__ . g. 1			
Početno stanje			
Povećanja po osnovu procene fer vrednosti			
Smanjenja po osnovu procene fer vrednosti			
Smanjenja po osnovu prodaje ili rashodovanja sredstava			
Ostale promene			
Stanje na dan 31.12.20__ . godine			
Povećanja po osnovu procene fer vrednosti			
Smanjenja po osnovu procene fer vrednosti			
Smanjenja po osnovu prodaje ili rashodovanja sredstava			
Ostale promene			
Stanje na dan 31.12.20__ . godine ²			

4.11. Dividende po akciji

Obaveze za dividende se ne iskazuju pre nego što njihovu isplatu odobri Skupština Preduzeća.

U 20___. godini nije vršena raspodela dobiti ostvarena u prethodnim godinama.

U 20___. godini zarada po akciji je bila _____ din.

4.10. Rezervisanja

Stanje i promene rezervisanja su bili:

Vrsta rezervisanja	Iznos na početku perioda	Dodatna rezervis.	Iskorišćeni iznos	Ukinuta rezervisanja	Povećanja proizašla iz diskontov.	Stanje na kraju perioda
1	2	3	4	5	6	7 (2+3-4-5+6)
20___. godina ³						
Za date garancije po proizvodima						
Za rekultivaciju zemljišta						
Stanje na dan 31.12.20___. godine						
20h7. godina						
Za date garancije po proizvodima						
Za rekultivaciju zemljišta						
Stanje na dan 31.12.20___. godine ⁴						

Rezervisanje za otpremnine urađena su do 2016. u iznosu 861 hiljada din. U toku 2016. ukinuto je 366 hiljada odlaskom u penziju dva radnika.

Rezervisanja za sudske sporove koje su pokrenuli zaposleni su 1797 hiljade dinara. U okviru tog konta si u rezervisanja ta otpremnine tih radnika koji su pokrenuli sporove. Ukupno ima 5 sporova

4.12. Dugoročne obaveze

Stanje i promene dugoročnih obaveza su bili:

Vrsta obaveze	Iznos na početku perioda	Obaveze nastale u toku godine	Izmirene obaveze	Prenos na kratkoročne obaveze	Kursne razlike	Stanje na kraju perioda
1	2	3	4	5	6	7 (2+3-4-5+6)
2015. godina ⁵	171979	10184	0			181981
Dugoročne obaveze po kreditima						
Ostale dugoročne obaveze	171979	10184	0			181981
Stanje na dan 31.12.2015. godine						181981
2016. godina ⁶	181981	2737				184718
Dugoročne obaveze po kreditima						
Ostale dugoročne obaveze	181981	2737				184718
Stanje na dan 31.12.2016. godine						184718

Za obezbeđenje dobijenog kredita za nabavku _____ dato je banci _____ __ menica u ukupnom iznosu od _____ din. Banka ih može aktivirati u slučaju da se dospela rata ne isplati u roku od __ dana od dana dospeća. Otplata kredita je _____ (na primer, kvartalna). Preostali rok plaćanja je __ godine.

Za obezbeđenje kredita za gradnju _____ kao garancija izvođaču radova dato mu je __ naših otkupljenih akcija. Po osnovu njih on nema prava upravljanja, niti prava na dividendu. Vlasništvo nad njima može steći ukoliko mu ne bude izmirena obaveza od _____ din. po osnovu gradnje.

4.13. Kratkoročne obaveze

Stanje i promene kratkoročnih obaveza su bili:

Vrsta obaveze	Iznos na početku perioda	Obaveze nastale u toku godine	Izmirene obaveze	Prenos sa dugoročnih obaveza	Kursne razlike	Stanje na kraju perioda
1	2	3	4	5	6	7 (2+3-4-5+6)
2015. godina ⁷	222521					222521
Kratkoročne finansijske obaveze	222521					222521
Obaveze iz poslovanja						
Ostale kratkoročne obaveze						
Stanje na dan 31.12.2015. godine						222521
2016. godina ⁸						239618
Kratkoročne finansijske obaveze						20210

⁷ Misli se na tekući izveštajni period

⁸ Misli se na prethodni izveštajni period

Obaveze iz poslovanja						145087
Ostale kratkoročne obaveze						74321
Stanje na dan 31.12.2016. godine						239618

Na dan _____. godine po osnovu kratkoročnog kredita odobrenog od banke _____ dospele neizmirene obaveze su _____ din. i sastoje se od otplate glavnice u iznosu od _____ din. (rata je dospela _____ godine) i kamate u iznosu od _____ din. obračunate zaključno sa _____ godine. Obaveza nije izmirena zbog nedostatka novčanih sredstava uzrokovanih visokim iznosom nenaplaćenih potraživanja od kupca _____.

Sa bankom _____ dana _____ godine sklopljen je ugovor o refinansiranju preostalog iznosa kredita u iznosu od _____ din. Ugovoren je rok od ____ meseci za otplatu tog kredita.

4.14. Tekući i odloženi porez na dobit

U izveštajnim periodima nastali su sledeći tekući i odloženi poreski rashodi:

Red. br.	Stavka	20__. godina	20__. godina
1.	Tekući poreski rashod		
2.	Priznavanje odložene poreske obaveze		
3.	Odloženo poresko sredstvo po osnovu investiranja u sopstvena osnovna sredstva		
4.	Poreski rashod/prihod		

Preduzeće ima pravo na poreski kredit po osnovu ulaganja u sopstvena osnovna sredstva u iznosu od _____ din. S obzirom na projektovanu visinu oporezive dobiti u _____ godini priznato je odloženo poresko sredstvo po osnovu navedenog poreskog kredita u iznosu od _____ din.

U narednoj tabeli prikazana je efektivna stopa poreza na dobit:

R. b.	Sadržaj	20__. godina	20__. godina
1.	Računovodstvena dobit		
2.	Porez na dobit (1 x 15%)		
3.	Poreski efekat na razlike u prihodima		

R. b.	Sadržaj	20___. godina	20___. godina
4.	Razlike po osnovu amortizacije		
5.	Rashodi za kazne		
6.	Efekti poreskog kredita i novozaposlenih radnika		
7.	Poreski rashod		
7.	Prosečna efektivna stopa		

Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Zbog toga ponekad postoje različita tumačenja poreskih propisa i poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i kaznama. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina.

Rukovodstvo Preduzeća smatra da su poreske obaveze pravilno izračunate i uključene u finansijske izveštaje.

4.15. Poslovni prihodi

Preduzeće je u izveštajnim periodima ostvarilo sledeće prihode:

Red. br.	Vrsta prihoda	2016. godina	2015. godina
1.	Prihodi od prodaje proizvoda	32611	29983
2.	Prihodi od prodaje robe	0	0
3.	Promena vrednosti zaliha učinaka	0	0
4.	Prihodi od zakupa	0	0
Ukupno		32611	29983

4.16. Poslovni rashodi

Preduzeće je u izveštajnim periodima ostvarilo sledeće poslovne rashode:

Red. br.	Vrsta rashoda ⁹	2016. godina	2015. godina
1.	Nabavna vrednost prodate robe	0	0
2.	Troškovi materijala za izradu	4050	1371
3.	Troškovi goriva	5014	2309
4.	Troškovi rezervnih delova	0	0
4.	Troškovi sitnog inventara	0	0
3.	Troškovi zarada	14760	13988
4.	Troškovi naknada zarada i ostali lični rashodi	0	0
5.	Troškovi amortizacije	1234	1801
6.	Troškovi rezervisanja	0	0
7.	Troškovi transporta	0	0
8.	Troškovi održavanja	0	0
9.	Troškovi reklame i propagande	0	0
10.	Ostali materijalni troškovi	19824	27308
11.	Nematerijalni troškovi	3220	2101
Ukupno		48102	48878

Ukupni poslovni rashodi iskazani u bilansu uspeha veci su za iznos smanjenja vrednosti zaliha Nedovrsene proizvodnje I gotovih proizvoda.

4.17. Finansijski prihodi i rashodi

Preduzeće je u izveštajnim periodima ostvarilo sledeće finansijske prihode i rashode:

⁹Iz tabele isključiti rashode koji nisu materijalno značajni.

Red. br.	Vrsta prihoda	2016. godina	2015. godina
1.	Prihodi od kamata	0	0
2.	Pozitivne kursne razlike	468	245
3.	Prihodi po osnovu dividendi	0	0
Ukupno finansijski prihodi		468	245
4.	Rashodi kamata	0	2858
5.	Negativne kursne razlike	4442	32875
Ukupno finansijski rashodi		4442	35733

4.18. Ostali poslovni prihodi i rashodi

Preduzeće je u izveštajnim periodima ostvarilo sledeće ostale prihode i rashode:

Red. br.	Vrsta prihoda	2016. godina	2015. godina
1.	Prihodi od prodaje stalnih sredstava	0	0
2.	Ostali poslovni prihodi	458	97
Ukupno ostali poslovni prihodi		458	97
3.	Rashodi po osnovu kazni	0	0
4.	Gubici po osnovu obezvređenja stalnih sredstava	0	0
5.	Ostali poslovni rashodi	24	11410
Ukupno ostali poslovni rashodi		24	11410

Gubici zbog obezvređenja sredstava su u 20__ godini iznosili _____ din. i odnose se na _____ . Navedeni iznos je kao rashod priznat u bilansu uspeha.

4.19. Izloženost deviznom riziku¹⁰

U narednoj tabeli prikazana je izloženost Preduzeća deviznom riziku:

Stavka	najniži nivo iz- loženosti riziku	najviši nivo iz- loženosti riziku	prosečni nivo iz- loženosti riziku
20__ . godina ¹¹			
Sredstva u stranoj valuti i sredstva povezana sa stranom valutom			
Obaveze u stranoj valuti i obaveze povezane sa stranom valutom			
Devizni rizik			
20__ . godina ¹²			
Sredstva u stranoj valuti i sredstva povezana sa stranom valutom			
Obaveze u stranoj valuti i obaveze povezane sa stranom valutom			
Devizni rizik			

¹⁰ Obveznici primene MSFI za MSP nemaju direktne zahteve za obelodanjivanjima informacija koje smo prikazali u tačkama 4.22-4.24.

4.20. Izloženost kreditnom riziku

U narednoj tabeli prikazana je izloženost Preduzeća deviznom riziku:

Stavka	20__. godina	20__. godina
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti i čije se promene fer vrednosti odmah priznaju kao prihod ili rashod: finansijska sredstva koja se drže radi dalje prodaje		
Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju		
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		
Kredit i potraživanja		
Ukupno		

4.21. Izloženost riziku likvidnosti

U narednoj tabeli prikazana je izloženost Preduzeća riziku likvidnosti:

Stavka	Dana od dana roka za naplatu (realizaciju)				Ukupno
	do 1 meseca	od 1 do 3 meseca	od 3 meseca do godinu dana	preko godinu dana	
20__ . godina ¹³					
Gotovina i gotovinski ekvivalenti					

¹³ Misli se na tekući izveštajni period

Stavka	Dana od dana roka za naplatu (realizaciju)				Ukupno
	do 1 meseca	od 1 do 3 meseca	od 3 meseca do godinu dana	preko godinu dana	
Hartije od vrednosti i drugi plasmani kojima se trguje					
Ulaganje u hartije od vrednosti koje se drže do dospeća					
Nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva					
Ostala sredstva i AVR					
Ukupno aktiva					
Obaveze prema bankama					
Obaveze prema komitentima					
Obaveze za kamate i naknade					
Ostale obaveze iz poslovanja					
Rezervisanja					
Obaveze po osnovu tekućeg poreza na dobitak					
Ostale obaveze i PVR					
Odložene poreske obaveze					
Ukupno obaveze i odložene poreske obaveze					
Kapital					
Ukupno pasiva					
Ročna neusklađenost					

Stavka	Dana od dana roka za naplatu (realizaciju)				Ukupno
	do 1 meseca	od 1 do 3 meseca	od 3 meseca do godinu dana	preko godinu dana	
20__ . godina ¹⁴					
Gotovina i gotovinski ekvivalenti					
Hartije od vrednosti i drugi plasmani kojima se trguje					
Ulaganje u hartije od vrednosti koje se drže do dospeća					
Nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva					
Ostala sredstva i AVR					
Ukupno aktiva					
Obaveze prema bankama					
Obaveze prema komitentima					
Obaveze za kamate i naknade					
Ostale obaveze iz poslovanja					
Rezervisanja					
Obaveze po osnovu tekućeg poreza na dobitak					
Ostale obaveze i PVR					
Odložene poreske obaveze					
Ukupno obaveze i odložene poreske obaveze					

¹⁴ Misli se na prethodni izveštajni period

Stavka	Dana od dana roka za naplatu (realizaciju)				Ukupno
	do 1 meseca	od 1 do 3 meseca	od 3 meseca do godinu dana	preko godinu dana	
Kapital					
Ukupno pasiva					
Ročna neusklađenost					

5. Ostala obelodanjivanja

obelodanjivanja vezana za jemstva data povezanim stranama, obelodanjivanja u skladu sa zahtevima MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana, kao i obelodanjivanje sudskih sporova.

Preduzeće nema jemstava datih povezanim licima I društvima, kao što i uopšte nema nikakvih hipotekarnih tereta.

Preduzeće ima sudske sporove koji su u toku I koje su pokrenuli radnici ili bivši radnici preduzeća. Poznata vrednost ovih sporova proknjizena je kao obaveza preduzeća na kontu

405 –rezervisanja za sudske sporove iznosu 1797 hiljada dinara

Preduzeće protiv preduzeća Morava Mermer vodi sudski spor u vezi sa pravom na zemljište u Kaleniću. U prvostepenoj presudi presuđeno je da Preduzeće naplati štetu u iznosu od _____. Po osnovu ovog spora nije izvršeno priznavanje sredstva.

Preduzeće nema preuzetih, niti identifikovanih potencijalnih obaveza.

Zakonski zastupnik

**ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ**

**2302957750021 -
2302957750021**

Digitally signed by ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
DN: c=RS, cn=ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
Date: 2017.04.28 12:05:01 +02'00'

I OPŠTI PODACI

1	Poslovno ime	Zlatibor Mermer a.d.
	Sedište i adresa	Pekarska bb 31000 Užice
	PIB	101945632
2	E-mail, web site	mermerue@gmail.com
3	Broj i datum rešenja upisa u registar privrednih subjekata	209233/2007 OD 09.01.2007
4	Delatnost(sifra I opis)	0811 eksploatacija arhitektonskog kamena
5	Broj zaposlenih (prosecan broj 2016)	20
6	Broj akcionara(na dan 31.12.2016.)	

7 Deset najvećih akcionara			
Redni broj	Ime I prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2016.	Ucesce u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2016.
1)	Piero Zanella s.r.l.	58.763	71,38%
2)	Socrate Trust Societa	20.596	25,02%
3)	GAVRILOVIC ZIVKO	233	0,28%
4)	GOLUBOVIC MILOJKO	233	0,28%
5)	ZECEVIC PERSIDA	233	0,28%
6)	PANIC ZORAN	213	0,26%
7)	ZECEVIC VLADE	213	0,26%
8)	ZUNIC VUK	213	0,26%
9)	RADOVIC VELJKO	206	0,25%
10)	VELJKOVIC NADA	193	0,23%

8	Vrednost osnovnog kapitala	82.327.000
---	----------------------------	------------

9	Broj izdatih akcija	82.327
	Broj izdatih akcija-obicne	82.327
	ISIN broj	RSZMUEE21702
	CIF kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija-prioritetne	0

10 Podaci o zavisnim drustvima		
Redni broj	Poslovno ime	Sediste I poslovna adresa

11	Poslovno ime sediste I poslovna adresa revizorske kuce koja je revidirala poslednji finansijski izvestaj	„HLB DST-Revizija“ doo, B.M. Tolbuhina 38, 11070 Beograd
----	--	--

12	Naziv organizovanog trzista na koje su ukljucene akcije	BEOGRADSKA BERZA-NOVI BEOGRAD OMLADINSKIH BRIGADA 1
----	---	---

II PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2016) - Upravni odbor

Redni broj	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u upravnim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1			/	/
2			/	/
3			/	/
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				

2. Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2016)

Redni broj	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u upravnim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1				/
2				/
3				
4				
5				
6				
7				

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Društvo nema usvojeni kodeks ponašanja

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1	Izvestaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike sa navodjenjem slicaja I razloga za odstupanje I drugim nacelnim pitanjima koja se odnose na vodjenje poslova	UPRAVA JE KONSTATOVALA DA SE POSLOVANJE OBAVLJALO U SKLADU SA USVOJENOM POSLOVNOM POLITIKOM
---	--	---

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1.	Analiza prihoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
		% učešća				
	Prihodi :	2016	2015	2016	2015	2016/2015 (indeks)
	Poslovni prihodi	32611	29983	97,24	98,87	108,76
	Finansijski prihodi	468	245	1,40	0,81	0,00
	Ostali prihodi	458	97	1,37	0,32	472,16
	Ukupno	33537	30325	100,00	100,00	110,59
	Prihodi od prodaje (delatnosti)					
	Prihod od prodaje proizvoda	20457	25111	62,73	83,75	81,47
		2299	330	7,05	1,10	696,67
	Usluge	9855	4542	30,22	15,15	216,97
	Ukupno	32611	29983	100,00	100,00	108,76
	Prihodi od prodaje (tržišta)					
	Prodaja u zemlji	9855	4542	30,22	15,15	216,97
Prodaja u inostranstvu	22756	25441	69,78	84,85	89,45	
Ukupno	32611	29983	100,00	100,00	108,76	

2.2.	Analiza rashoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
		% učešća				
	Rashodi :	2016	2015	2016	2015	2016/2015 (indeks)
	Poslovni rashodi	49805	61899	91,77	56,77	80,46
	Finansijski rashodi	4442	35733	8,18	32,77	12,43
	Ostali rashodi	24	11410	0,04	10,46	0,21
	Ukupno	54271	109042	100,00	100,00	49,77
	Poslovni rashodi					
	Troskovi materijala	4050	1371	8,13	2,80	295,40
	Troskovi zarada naknada zarada I ostali licni rashodi	14760	13988	29,64	28,62	105,52
	Troskovi amortizacije I rezervisanja	1234	1801	2,48	3,68	68,52
	Ostali poslovni rashodi	29761	31718	59,76	64,89	93,83
	Ukupno	49805	48878	100,00	100,00	101,90

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		%
	Rezultat poslovanja	2016	2015	2016/2015 (indeks)
	Poslovni dobitak/gubitak	-17194	-31916	53,87
	Finansijski dobitak/gubitak	-3974	-35488	11,20
	Ostali dobitak/gubitak			
	Dobitak/gubitak pre oporezivanja	-20734	-78717	26,34
	Porez na dobit			
	Neto dobitak/gubitak	-20734	-78717	26,34

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Opis	Racio analiza		%
	Rezultat poslovanja	2016	2015	2016/2015 (indeks)
	Prinos na ukupan kapital(dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja/kapital)	/	/	
	Prinosa na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina)	/	/	
	Neto prinos na sopstveni kapital(neto dobitak/kapital)	/	/	
	Stepen zaduzenosti (dugorocna rezervisanja I obaveze/ukupna pasiva)	146,53%	142,20%	103,05
	I stepen likvidnosti(gotovinski ekvivalent I gotovina/kratkorocneobaveze)	0,03%	0,00%	1244,39
	II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja plasmani I gotovina / kratkorocne obaveze)	4,09%	4,78%	85,45

		Iznos (u hiljadama dinara)		%
		2016	2015	2016/2015 (indeks)
	Neto obratni kapital (obrtna imovina (bez odlozenih poreskih sredstava)-kratkoročne obaveze)	-192652	-171733	112,18

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	2016	2015	2016/2015 (indeks)
	Isplacena dividenda po akciji			

3 Glavni kupci, dobavljači i segmenti

Preduzeće ne može izdvojiti segmente u skladu sa MRS 14.

	Iznos (u hiljadama dinara)			%
	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)	2016	2015	2016/2015 (indeks)
1	PIERO ZANELLA SRL Italia	22698	25111	90,39
2	MIKRO FILMONT SZTR	3271	3133	104,40
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				

Mogu se navesti kupci koji ucestviju u ukupnom prihodu drustva npr. vise od 10%. Utvrđuje se koliko je tacno prihoda ostvareno od kupaca a ne uzima se saldo na kraju godine. Takođe ne uzima se ni dugovni promet kupaca za godinu zbog toga sto je taj iznos kod domacih kupaca najcesce ukljucen PDV a kod stranih eventualne kursne razlike, vec se mora utvrditi ostvareni prihod

	Iznos (u hiljadama dinara)			%
	Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u dobiti)	2016	2015	2016/2015 (indeks)
1	PIERO ZANELLA SRL Italia	93034	82928	112,19
2	STONE SERVICE DOO Srbija	47122	39997	117,81
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				

Mogu se navesti dobavljači koji ucestvuju u ukupnim obavezama drustva prema dobavljacima vise od određenog procenta. Npr. vise od 10%. Uzima se stanje obaveza na dan 31.12.

4 Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)			Razlog promene
	2016	2015	2016/2015 (indeks)	
Nematerijalna ulaganja	14569	14569	100,00	
Dugorocni finansijski plasmani	0	0		
Kratkorocna potrazivanja plasmani I gotovina	9790	10640	92,01	ZBOG SMANJENJA POTRAZIVANJA OD KUPACA I GOTOVINE
Kratkorocne obaveze	239618	222521	107,68	POVECANJE OBAVEZA PREMA DOBAVLJACIMA
Neto dobitak				

5	Informacije o stanju(broj u %)sticanju,prodaji I ponistenju sopstvenih akcija	Nije bilo promena
---	---	-------------------

6	Iznos nacin formiranja I upotreba rezervi u poslednje dve godine	
---	--	--

IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA,PROMENAMA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA,KAO I GLAVNOG RIZIKA U PRETNJI

1.	Opis ocekivanog razvoja drustva u narednom periodu	<p>OCEKIVAN RAZVOJ DRUSTVA U NAREDNOM PERIODU PROIZILAZI IZ VIZIJE,POLITIKE KVALITETA I STRATESKOG PLANA I TO SU:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Realizacija poslovnih prihoda u visini od 50 miliona RSD ➤ Ostvarenje neto dobiti od / RSD ➤ Osvajanje novih kupaca. ➤ Smanjenje i optimizacija utroska materijala,smanjenje tehnoloskog skarta i poboljsanje normativa vremena ➤ Smanjenje i optimizacija logističkih troškova prodaje i poboljšanje uslova prodaje definisanjem čvrstih logističkih uslova sa ino kucima. ➤ Bez novih investicija u opremu.
----	--	--

2.	Promena poslovnih politika	NIJE BILO PROMENA POSLOVNIH POLITIKA
----	----------------------------	--------------------------------------

3.	Glavni rizici pretnje kojima je privredno društvo izloženo	1.FLUKTUIRAJUCI KURS KOJI DOVODI DO ZNACAJNIH KURSNIH RAZLIKA JER JE DRUSTVO VEZANO ZA IZVOZ GOTOVIH PROIZVODA.
----	--	---

**V - OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA
POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA**

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	OD DANA BILANSIRANJA DO DANA PODNOSENJA IZVEŠTAJA NIJE BILO BITNIH POSLOVNIH DOGAĐAJA
----	---	---

2.	Slucajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potrazivanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogucih buducih troskova koji mogu znacajno uticati na finansijsku poziciju drustva	Neizvesnost naplate potrazivanja Kupac Granicar Gakovo - 1.190.000,00 rsd Ino Kupac Magnitudo - 4.176.000,00 rsd
----	--	--

3.	Naplacena otpisana ili ispravljena potrazivanja	NEMA
----	---	------

4.	Sudki sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	U OVOJ GODINI NEMA IZGUBLJENIH SPOROVA, NI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE
----	---	---

5.	ostale bitne promene podataka sadrzanih u prospektu a koji nisu napred navedeni	NEMA BITNIH PROMENA U ODNOSU NA PODATKE SADRZANE U PROSPEKTU
----	---	--

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda povezanim licima	INO KUPAC POVEZANO LICE - PIERO ZANELLA SRL ITALIA
----	------------------------------------	---

2.	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Nema promena po ovom osnovu
----	---	-----------------------------

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganje u istraživanje I razvoj osnovne delatnosti informacije tehnologije I ljudske resurse	2016	2015	2016/2015 (indeks)
	Ulaganje u ispitivanje novih proizvoda	/	/	/
	Ulaganje u razvoj softvera za marketingt	/	/	/



Zlatibor
Mermer

Pekarska BB, 31000 Užice; Tel: 031/563-844, 563-833; Fax: 031/563-788; e-mail: mermerue@gmail.com

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA
EKSPLOATACIJU, OBRADU I
MONTAŽU KAMENA**

PIB: SR101945632
Mat. Broj: 17123254
Šifra delatnosti: 012001
Tekući računi: 160-12053-98
180-0097730101500-72

U skladu sa članom 50. Stav 2. tač3. Zakona o tržištu kapitala (sl gl 31/2011) lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja „ZLATIBOR - MERMER“ AD, MB „ 17123254 “ daju:

IZJAVU:

Prema našem vlastitom uverenju i najboljem saznanju, godišnji finasijski izveštaj za 2016-tu godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finasijskog izveštavanja daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finasijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Potpisnici ove izjave prihvataju odgovornost za sadržaj godišnjeg finasijskog izveštaja.

RVS STRELAC DOO
Užice, Vukole Dabića 6/8
MB 20555327
direktor Vesna Stančić

direktor,
Dragan Milojević



**ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ**
2302957750021-
2302957750021

Digitally signed by ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
DN: c=RS, cn=ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
Date: 2017.04.28 11:57:00
+02'00'



Zlatibor
Mermer

Pekarska BB, 31000 Užice, Tel: 031/563-844, 563-833; Fax: 031/563-788; e-mail: mermerue@gmail.com

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA
EKSPLOATACIJU, OBRADU I
MONTAŽU KAMENA**

PIB: SR101945632

Mat. Broj: 17123254

Šifra delatnosti: 012001

Tekući računi: 160-12053-98

180-0097730101500-72

IZJAVA

Do sastavljanja Godišnjeg izveštaja nisu usvojeni Finansijski izveštaji za 2016. godinu.

direktor,
Dragan Milojević



**ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-
2302957750021**

Digitally signed by ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
DN: c=RS, cn=ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ
2302957750021-2302957750021
Date: 2017.04.28 11:57:00
+02'00'



Zlatibor
Mermer

Pekarska BB, 31000 Užice; Tel: 031/563-844, 563-833; Fax: 031/563-788; e-mail: mermerue@gmail.com

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA
EKSPLOATACIJU, OBRADU I
MONTAŽU KAMENA

PIB: SR101945632

Mat. Broj: 17123254

Šifra delatnosti: 012001

Tekući računi: 160-12053-98

180-0097730101500-72

IZJAVA

Do sastavljanja Godišnjeg izveštaja nije doneta odluka o raspodeli dobiti – pokriću gubitka za 2016. godinu.

direktor,
Dragan Milojević



ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ

2302957750021-

2302957750021

Digitally signed by ДРАГАН
МИЛОЈЕВИЋ

2302957750021-2302957750021

DN: c=RS, cn=ДРАГАН

МИЛОЈЕВИЋ

2302957750021-2302957750021

Date: 2017.04.28 11:57:00
+02'00'