

ГОДИШЊИ
ИЗВЕШТАЈ О
ПОСЛОВАЊУ

BDD S.A.B. MONET A.D.
BEOGRAD

26.04.2012.
god.

U skladu sa Članom 50. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS " br. 31/2011) i član 3. Pravilnika o sadržini , formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" br. 14/2012) izdavalac Brokersko Dilersko društvo S.A.B. MONET a.d.. Beograd objavljuje godišnji izveštaj o poslovanju društva za 2011. Godinu.

I OSNOVNI PODACI

- 1) Firma i sedište javnog društva;
BDD S.A.B. MONET A.D. BEOGRAD
Trg republike br. 5/IX

Broj rešenja o upisu u registar Agencije za privredne registre:.

FI 1583/01 reg.ul.br. 3-134-00 od 15.03.2001., upis u Trgovinski sud, a registar Agencije za privredne registre preveden dana , 10.08.2005. godine rešenje br. BD 10695/2005.

II PODACI O HARTIJAMA OD VREDNOSTI

- 1) Podaci o svim hartijama od vrednosti koje je društvo emitovalo:
 - vrsta, klasa i serija emitovanih hartija od vrednosti:
 - Obične akcije, sve su iste klase,
 - ISIN broj i CFI kod,
 - RSSABME10880, ESVUFR
 - broj emitovanih vlasničkih hartija od vrednosti i dužničkih hartija od vrednosti kojima nije istekao rok dospeća,
 - 87153 običnih akcija
 - nominalna vrednost pojedinačne hartije i ukupne emisije
 - 500,00 dinara
 - njihovo učešće u strukturi kapitala društva odnosno strukturi finansiranja društva,
 - 100% učešće navedene emisije u strukturi akcijskog kapitala
 - prava i ograničenja koja proizilaze iz hartija od vrednosti;
 - Pravo na upravljanje, dividendu i deo stečajne mase , a sve u skladu sa Zakonom o privrednim društvima.

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

- 1) Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva;
 - u prilogu izveštaja se nalaze finansijski izveštaji društva , kao i izveštaj ovlašćenog revizora. U njima se nalaze svi važni podaci o poslovanju društva.
- 2) Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnih politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;

- društvo planira da posluje i u narednom periodu .
- 3) Sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema;
 - nema važnijih poslovnih događaja koji su se odigrali nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj daje.
- 4) Sve značajnije poslove sa povezanim licima
 - Tačka 4. Napomena uz finansijske izveštaje.
- 5) Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja;
 - U skladu sa novim Zakonskim okvirom , a u skladu sa delatnošću kojom se bavi društvo namerava da aktivno učestvuje na tržištu kapitala, sa posebnim osvrtom na finansijske usluge u oblasti kojom se bavi i njihovo unapređivanje .
- 6) Finansijski izveštaj javnog društva sastavljen u skladu sa zakonom kojim se uređuje računovodstvo

NAPOMENA: Finansijski izveštaj društva još uvek nije svojen od strane skupštine društva. Skupština društva redovna je zakazana za 11.05.2012. godine i navedena odluka je deo dnevnog reda skupštine. Nakon usvajanja biće blagovremeno objavljena i dostavljena



S.A.B.MONET

17333917

101760673

STARI GRAD

BEOGRAD

11000

TRG REPUBLIKE

5/IX

2011.

7.

2011.

BEOFLAME DOO

NOVI BEOGRAD

BEOGRAD

11070

BULEVAR ARSENIJA CARNOJEVICA

146/1

17303236-BEOFLAME DOO

BEOGRAD

BULEVAR ARSENIJA CARNOJEVICA

146/1

E-mail beoflame@open.telekom.rs

011/2141766

VLADIMIR

GRABEZ

0504966710037

Popunjiva berza, odnosno brokersko - dilerско drustvo

17333917

Maticni broj

Sifra delatnosti

101760673

PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

752

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

Naziv : S.A.B.MONET

Sediste : BEOGRAD, TRG REPUBLIKE 5/IX

BILANS STANJA



7005007539198

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+008)	001		21487	22175
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		35	0
02	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (006+007)	005		17026	17683
02 bez 023	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		17026	17683
023	2. Investicione nekretnine	007			
03	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (009 do 012)	008		4426	4492
030 do 031	1. Ucesca u kapitalu zavisnih i ostalih povezanih (pridruzenih) pravnih lica	009			
032	2. Ucesca u kapitalu ostalih pravnih lica (ucesce u kapitalu ispod 20 %) i druge hartije od vrednosti raspolozive za prodaju	010		8	8
036	3. Hartije od vrednosti koje se drze do dospeca	011			
033, 034, 035, 038 i 039	4. Ostali dugorocni finansijski plasmani	012		4418	4484
	B. OBRTNA IMOVINA (014+015+016)	013		91748	89677
10 i 12	I. ZALIHE MATERIJALA I DATI AVANSI	014		147	1474
11	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	015			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (od 017 do 024)	016		91601	88203
200	1. Potrazivanja za kamatu	017		70	44
201	2. Potrazivanja za naknadu	018		1686	1201
204	3. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	019		3597	3597
202 do 209 bez 204	4. Ostala potrazivanja iz poslovanja	020		45013	655
21 osim 216 i 217	5. Kratkorocni finansijski plasmani	021		13092	2190
216	6. Hartije od vrednosti kojima se trguje	022		26260	80415

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
22	7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	023		1863	62
23 i 24	8. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	024		20	39
25	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	025			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+013 +025)	026		113235	111852
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	027			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (026+027)	028		113235	111852
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	029		1808	1808
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		111388	108235
30	I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	102		43576	47093
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		286	286
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		1516	2012
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		11914	32398
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		91242	104847
35	VIII. GUBITAK	109		13318	13605
037 i 217	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I OTKUPLJENI SOPSTVENI UDELI	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+117)	111		1847	3617
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE (114 do 116)	113			
414 i 415	1. Dugorocni krediti	114			
411, 412, 413	2. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu duzem od godinu dana	115			
410 i 419	3. Ostale dugorocne finansijske obaveze	116			
	III. KRATKOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE (118 do 125)	117		1847	3617
420 do 424	1. Kratkoročni krediti	118		38	371
426	2. Obaveze po kratkorocnim hartijama od vrednosti	119			
427	3. Obaveze po osnovu stalnih sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	120			
425 i 429	4. Ostale kratkorocne finansijske obaveze	121		191	630
43 i 44	5. Obaveze iz poslovanja	122		1125	2103

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
45 i 46 bez 461	6. Obaveze za porez na dodatu vrednost i ostale javne prihode	123		493	418
461	7. Obaveze za porez na dobitak	124			
47	8. Pasivna vremenska razgranicenja	125		0	95
48	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	126			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +126)	127		113235	111852
89	D. VANBILANSNA PASIVA	128		1808	1808

U _____ dana 17.2. 2012. godine

**Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja**

Zakonski zastupnik

M.P.

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za berze i brokersko - dilerska drustva ("Sluzbeni glasnik RS", br.117/06 i 119/08)

Popunjiva berza, odnosno brokersko - dilerско drustvo

17333917

Maticni broj

Sifra delatnosti

101760673

PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

752

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

Naziv : S.A.B.MONET

Sediste : BEOGRAD, TRG REPUBLIKE 5/IX

BILANS USPEHA



7005007539204

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 do 204)	201		14191	10582
60	1. Prihodi od naknade	202		10579	10580
61	2. Dobici iz ostvarene razlike u ceni	203		3612	2
63	3. Drugi prihodi iz poslovanja	204			
	II. POSLOVNI RASHODI (206 DO 210)	205		40407	23673
50	1. Rashodi naknada	206			
51	2. Gubici na ostvarenoj razlici u ceni	207		18556	6785
53	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	208		10249	6747
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	209		660	1149
55 i 56	5. Ostali rashodi poslovanja	210		10942	8992
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-205)	211			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (205-201)	212		26216	13091
62	V. FINANSIJSKI PRIHODI (214 do 217)	213		18780	2077
620 i 621	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica	214		1679	1627
622	2. Prihodi od kamata	215		725	45
623, 624, 625	3. Pozitivne kursne razlike, prihodi po osnovu efekata valutne klauzule, prihodi od ucesca u dobitku zavisnih pravnih lica i zajednickih ulaganja	216		13	405
629	4. Ostali finansijski prihodi	217		16363	0
52	VI. FINANSIJSKI RASHODI (219 do 222)	218		78	272
520	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	219			
522	2. Rashodi kamata	220		40	200
523, 524, 525	3. Negativne kursne razlike, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i rashodi od ucesca u gubitku zavisnih pravnih lica i zajednickih ulaganja	221		38	72
521 i 529	4. Ostali finansijski rashodi	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
64 i 65	VII. OSTALI PRIHODI	223		13	449
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	224		5819	2896
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (201 - 205 + 213 - 218 + 223 - 224)	225			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (205 - 201 + 218 - 213 + 224 - 223)	226		13320	13733
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	227		2	128
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	228			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (225 - 226 + 227 - 228)	229			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (226 - 225 + 228 - 227)	230		13318	13605
	G. POREZ NA DOBITAK				
	1. Poreski rashodi perioda	231			
	2. Odloženi poreski rashodi perioda	232			
	3. Odloženi poreski prihodi perioda	233			
	D. NETO DOBITAK (229 - 230 - 231 - 232 + 233)	234			
	DJ. NETO GUBITAK (230 - 229 + 231 + 232 - 233)	235		13318	13605
	E. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	236			
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	237			
	Z. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	238			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	239			

U _____ dana 17.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik

M.P.

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za berze i brokersko - dilerska društva ("Sluzbeni glasnik RS", br.117/06 i 119/08)

Popunjavanje berza, odnosno brokersko - dilerstvo

17333917

Maticni broj

Sifra delatnosti

101760673

PIB

Popunjavanje Agencija za privredne registre

752

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

Naziv : S.A.B.MONET

Sediste : BEOGRAD, TRG REPUBLIKE 5/IX

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005007539211

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 6)	301	68589	27165
1. Prilivi od kamata	302	698	45
2. Prilivi od naknada	303	10828	13171
3. Neto prilivi od prodaje hartija od vrednosti kojima se trguje (dilerski nacin trgovine)	304	55384	12159
4. Prilivi od dividendi	305	1679	1627
5. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	306	0	163
6. Vanredne stavke	307		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	308	55878	51546
1. Placene kamate	309	40	200
2. Placene naknade	310	13660	1475
3. Neto odlivi po osnovu kupovine hartija od vrednosti kojima se trguje (dilerski nacin trgovine)	311	32343	40391
4. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	312	6725	6447
5. Porez na dobit	313		
6. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	314	1805	1042
7. Odlivi po osnovu drugih troškova poslovanja	315	1164	1991
8. Vanredne stavke	316	141	0
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	317	12711	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	318	0	24381
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	0	24571
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	320		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina i opreme	321	0	277
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	322	0	24294
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 4)	323	10910	311
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	324		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina i opreme	325	0	311

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	326	10910	0
4. Isplacene dividende	327		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	328	0	24260
IV. Neto odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	329	10910	0
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	330		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	331		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	332		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	333		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	334		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	335		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	336		
3. Finansijski lizing	337		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	338		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	339		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+319+330)	340	68589	51736
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (308+323+334)	341	66788	51857
DJ. NETO PRILIV GOTOVINE (340 - 341)	342	1801	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (341 - 340)	343	0	121
Ž. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	344	62	183
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	345		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	346		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (342 - 343 + 344 + 345 - 346)	347	1863	62

U _____ dana 17.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Zakonski zastupnik

M.P.

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za berze i brokersko - dilerska drustva ("Sluzbeni glasnik RS", br.117/06 i 119/08)

Popunjiva berza, odnosno brokersko - dilersko drustvo

17333917

Maticni broj

Sifra delatnosti

101760673

PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

752

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

Naziv : **S.A.B.MONET**

Sediste : **BEOGRAD, TRG REPUBLIKE 5/IX**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005007539235

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

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emissiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	47093	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	47093	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	47093	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	47093	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412	3517	425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	43576	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	286	466		479	2012	492	32398
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	286	469		482	2012	495	32398
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	286	472		485	2012	498	32398
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	286	475		488	2012	501	32398
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490	496	503	20484
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	286	478		491	1516	504	11914

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,217)	AOP	Ukupno (kol. 2 +3+4 +5+ 6 +7 +8 -9 +10 -11 -12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	104847	518	13605	531		544	108235
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	104847	521	13605	534		547	108235
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	104847	524	13605	537		550	108235
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	104847	527	13605	540		553	108235
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	13318	541		554	16471
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	13605	529	13605	542		555	13318
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	91242	530	13318	543		556	111388

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

U _____ dana 17.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Zakonski zastupnik

M.P.

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za berze i brokersko - dilerska drustva ("Sluzbeni glasnik RS", br.117/06 i 119/08)

Popunjavanje berza, odnosno brokersko - dilerstvo

17333917

Maticni broj

Sifra delatnosti

101760673

PIB

Popunjavanje Agencija za privredne registre

752

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

Naziv : S.A.B.MONET

Sediste : BEOGRAD, TRG REPUBLIKE 5/IX

STATISTICKI ANEKS



7005007539228

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O OBVEZNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	602	7	6

II STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj
- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	603	87153	94186
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	604	43576	47093
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	605		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	606		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (604 + 606)	607	43576	47093

III POTRAZIVANJA I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
deo grupe 20	1. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (povecanje u toku godine)	608		
433 i 434	2. Obaveze za dividende i ucesca u dobitku (potrazni promet bez pocetnog stanja)	609		
436 i 437	3. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima i prema clanovima upravnog i nadzornog odbora (potrazni promet bez pocetnog stanja)	610	103	148
440	4. Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju (potrazni promet bez pocetnog stanja)	611	4072	2241
441	5. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	612	611	315
442	6. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	613	1021	557
	7. Kontrolni zbir (od 608 do 613)	614	5807	3261

IV DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
deo 520, deo 521 i 522	1. Rashodi kamata - ukupno	620	40	200
deo 520, deo 521, deo 522	2. Rashodi kamata po kreditima od banaka	621		
531	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	622	1021	557
532, 533, 534, 535	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	623	2169	2181
536	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora	624	931	223
539	6. Ostali licni rashodi	625	424	673
540	7. Troškovi amortizacije	626	660	1149
deo 555	8. Troškovi zakupa zemljista	627		
562	9. Troškovi premija osiguranja	628	79	76
565	10. Troškovi poreza	629	808	874
566	11. Troškovi doprinosa	630		
deo 579	12. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naucne i verske namene, za zastitu covekove sredine i za sportske namene	631	50	0
	13. Kontrolni zbir (od 620 do 631)	632	6182	5933

V DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
deo 620, deo 621 i 622	1. Prihodi od kamata - ukupno	635	725	45
deo 620, deo 621, deo 622	2. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama	636	725	45
deo 620, deo 621, deo 629	3. Prihodi po osnovu dividendi i ucesca u dobitku	637	1679	1627
deo 630	4. Prihodi od zakupa zemljista	638		
632	5. Prihodi od povracaja poreskih dazbina	639		
690 i 691	6. Prihodi od naknada steta	640		
.....	7. Obracunate carine i druge uvozne dazbine	641		
	8. Kontrolni zbir (od 635 do 641)	642	3129	1717

U _____ dana 17.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Zakonski zastupnik

M.P.

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za berze i brokersko - dilerska drustva ("Sluzbeni glasnik RS", br.117/06 i 119/08)

S.A.B.MONET

3.000,00

840-29775845-87

09-17333917

, 25, 11000

7) Revizija finansijskih izveštaja

NAPONENA: Revizija Finansijskih izveštaja društva još uvek nije svojena od strane skupštine društva. Skupština društva redovna je zakazana za 11.05.2012. godine i navedena odluka je deo dnevnog reda skupštine. Nakon usvajanja biće blagovreno objavljena i dostavljena

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
CONFIDA-FINODIT D.O.O

Br. 146,
26.04.2012 god.
BEOGRAD, Imotska 1

BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO
S.A.B. MONET A.D.
TRG REPUBLIKE BR. 5
BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara S.A.B. MONET A.D. BEOGRAD

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

Odgovornost rukovodstva 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 je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima 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, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara S.A.B. MONET A.D. BEOGRAD

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj S.A.B. MONET A.D. BEOGRAD na dan 31. decembra 2011. 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 računovodstvenim propisima Republike Srbije i Zakonom o tržištu hartija od vrednosti i drugih finansijskih instrumenata.

Sretanje pažnje

U finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2011. godine Društvo nije obelodanilo gubitak po akciji u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji i nije objavilo sve povezane strane u skladu sa MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana u Napomenama Društva.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

U Beogradu, 23.04.2012. godine



Dragoslav Slović
Dr Dragoslav Slović
Ovlašćeni revizor
Confida Finodit doo
Beograd

**IZVEŠTAJ O
IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
AD S.A.B. MONET
BEOGRAD**

April 2012. god

"S.A.B. MONET" AD

BEOGRAD

REVIZORSKA IZJAVA

Saglasno odredbi člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", broj 46/2006) izjavljujemo sledeće:

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

DIREKTOR

CONFIDA – FINODIT

Revizija finansijskih izveštaja "S.A.B. Monet" AD za 2011. godinu

BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO
S.A.B. MONET A.D.
TRG REPUBLIKE BR. 5
BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara S.A.B. MONET A.D. BEOGRAD

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

Odgovornost rukovodstva 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 je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima 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, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj S.A.B. MONET A.D. BEOGRAD na dan 31. decembra 2011. 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 računovodstvenim propisima Republike Srbije i Zakonom o tržištu hartija od vrednosti i drugih finansijskih instrumenata.

Skretanje pažnje

U finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2011. godine Društvo nije obelodanilo gubitak po akciji u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji i nije objavilo sve povezane strane u skladu sa MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana u Napomenama Društva.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

U Beogradu, 23. 04. 2012. godine.

dr Dragoslav Slović
Ovlašćeni revizor
Confida Finodit doo
Beograd

CONFIDA – FINODIT

Revizija finansijskih izveštaja "S.A.B. Monet" AD za 2011. godinu

Sadržaj

I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	6
II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE I IZVEŠTAJ O REVIZIJI.....	14
1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU I DELATNOSTI PREDUZEĆA.....	14
2. DOKUMENTACIONA OSNOVA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	15
3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	16
4. NEMATERIJALNA ULAGANJA	18
5. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA.....	18
6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	19
7. ZALIHE.....	20
8. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA.....	20
9. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL.....	25
10. REZERVE.....	25
11. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV.....	26
12. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV.....	26
13. NERASPOREĐENI DOBITAK	26
14. GUBITAK	27
15. KONTROLA KAPITALNOG CENZUSA BROKERSKO DILERSKOG DRUŠTVA	27
16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE.....	27
17. VANBILANSNE POZICIJE	30
18. POSLOVNI PRIHODI.....	31
19. POSLOVNI RASHODI.....	31
20. FINANSIJSKI PRIHODI	32
21. FINANSIJSKI RASHODI	32
22. OSTALI PRIHODI	33
23. OSTALI RASHODI	33
24. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA	33
25. OSTVARENI REZULTAT DRUŠTVA	34
III. ZAKLJUČAK	34

I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Revizija finansijskih izveštaja Brokersko-dilerskog društva S.A.B. MONET A.D. iz Beograda za period od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine izvršena je u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl. glasnik RS", broj 46/2006), Međunarodnim računovodstvenim standardima (u daljem tekstu MRS) i Međunarodnim standardima revizije (u daljem tekstu MSR) i ostalim relevantnim zakonskim normativima i propisima Republike Srbije, kao i odredbama zaključenog ugovora.

Revizija je vršena:

- Revizija funkcionisanja internih kontrola Društva
- Revizija popisa - inventara sredstava i izvora sredstava
- Revizija podataka iskazanih u Finansijskim izveštajima

Revizija je vršena u prostorijama Društva kao i prostorijama Preduzeća za reviziju kao i u njegovoj Poslovnoj jedinici u Somboru.

Sadržina obavljene revizije daje se u ovom Izveštaju:

CONFIDA – FINODIT

Revizija finansijskih izveštaja "S.A.B. Monet" AD za 2011. godinu

BILANS STANJA

na dan 31.12.2011. godine

-u 000 din

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napo- mena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A K T I V A				
	A. STALNA IMOVINA(002+003+004+005+009)	001		21.487	22.175
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	12	37	0
02	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	005	13	17.026	17.683
02 bez 023	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		17.026	17.683
023	2. Investicione nekretnine	007			
03	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	008		4.426	4.492
030 do 031	1. Učešća u kapitalu zavisnih i ost. povez. pravnih lica	009			
032	2. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica (ispod 20%) i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	010		8	8
036	3. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	011			
033,034,035,038,039	4. Ostali dugoročni finansijski plasmani	012	14	4.418	4.484
	B. OBRтна IMOVINA (014+015+021)	013		91.748	89.677
10 i 12	I. ZALIHE MATERIJALA I DATI AVANSI	014		147	1.474
11	II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	015			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (od 017 do 024)	016		91.601	88.203
200	1. Potraživanja za kamatu	017	15	70	44
201	2. Potraživanja za naknadu	018	15	1.686	1.201
204	3. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	019	15	3.597	3.597
202 do 209 bez 204	4. Ostala potraživanja iz poslovanja	020	15	45.013	655
21 osim 216 i 217	5. Kratkoročni finansijski plasmani	021	16	45.013	2.190
216	6. Hartije od vrednosti kojima se trguje	022	16	26.260	80.415
22	7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	023	17	1.863	62
23 i 24	8. Porez na dodatu vrednost i AVR	024	18	20	39
25	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	025			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+013+025)	026		113.235	111.852
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	027			
	Đ. UKUPNA AKTIVA (026+027)	028		113.235	111.852
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	029		1.808	1.808

CONFIDA – FINODIT

Revizija finansijskih izveštaja "S.A.B. Monet" AD za 2011. godinu

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	P A S I V A				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	19	111.388	108.235
30	I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	102	19	43.576	47.093
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	19	286	286
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	19	1.516	2.012
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	19	11.914	32.398
34	V. NERASPOREĐENA DOBIT	108	19	91.242	104.847
35	VI. GUBITAK	109	19	13.318	13.605
037 i 237	VII. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	111		1.847	3.617
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	113			
414 i 415	1. Dugoročni krediti	114			
411, 412 i 413	2. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	115			
410 i 419	3. Ostale dugoročne finansijske obaveze	116			
	III. KRATKOROČNE FINANS. OBAVEZE (118 do 125)	117		1.848	3.617
420 do 424	1. Kratkoročni krediti	118	23	38	371
426	2. Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	119			
427	3. Obaveze po osnovu stalnih sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	120			
425 i 429	4. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	121	22	191	630
43 i 44	5. Obaveze iz poslovanja	122	24	1.125	2.103
45 i 46 bez 461	6. Obaveze za PDV i ostale javne prihode	123	25	493	418
461	7. Obaveze za porez na dobitak	124			
47	8. Pasivna vremenska razgraničenja	125		0	95
48	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	126			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+126)	127		113.235	111.852
89	D. VANBILANSNA PASIVA	128		1.808	1.808

CONFIDA – FINODIT

Revizija finansijskih izveštaja "S.A.B. Monet" AD za 2011. godinu

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

- u 000 din

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napo- mena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 do 204)	201		14.191	10.582
60	1. Prihodi od naknade	202	04	10.579	10.580
61	2. Dobici iz ostvarene razlike u ceni	203	04	3.612	2
63	3. Drugi prihodi iz poslovanja	204			
	II. POSLOVNI RASHODI (206 do 210)	205	07	40.407	23.673
50	1. Rashodi naknada	206			
51	2. Gubici na ostvarenoj razlici u ceni	207	07	18.556	6.785
53	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	208	07	10.249	6.747
54	4. Troškovi amortizacija i rezervisanja	209	07	660	1.149
55 i 56	5. Ostali poslovni rashodi	210	07	10.942	8.992
	III. POSLOVNA DOBIT (201-205)	211			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (205-201)	212		26.216	13.091
62	V. FINANSIJSKI PRIHODI (214 do 217)	213	05	18.780	2.077
620 i 621	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica	214	05	1.679	1.627
622	2. Prihodi od kamata	215	05	725	45
623, 624, 625	3. Pozitivne kursne razlike, prihodi po osnovu efekata valutne klauzule, prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	216	05	13	405
623	4. Ostali finansijski prihodi	217	05	16.363	
52	VI. FINANSIJSKI RASHODI	218	08	78	272
520	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	219	08		
522	2. Rashodi kamata	220		40	200
523, 524, 525	3. Negativne kursne razlike, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule, rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	221	08	38	72
521 i 529	4. Ostali finansijski rashodi	222			
64 i 65	VII. OSTALI PRIHODI	223	06	13	449
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	224	09	5.819	2.896
	IX. DOBIT IZ REDOV. POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (201-205+213-218+223-224)	225			
	X. GUBITAK IZ RED. POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (205-201+218-213+224-223)	226		13.320	13.733

CONFIDA – FINODIT

Revizija finansijskih izveštaja "S.A.B. Monet" AD za 2011. godinu

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OB.	227	06	2	128
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	228			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (225-226+227-228)	229			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (226-225+228-227)	230	10	13.318	13.605
	G. POREZ NA DOBITAK				
	1. Poreski rashod perioda	231			
	2. Odloženi poreski rashodi perioda	232			
	3. Odloženi poreski prihodi perioda	233			
	D. NETO DOBITAK (229-230-231-232+233)	234			
	Đ. NETO GUBITAK (230-229+231+232-233)	235	10	13.318	13.605
	E. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	236			
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	237			
	Z. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	238			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	239			

CONFIDA – FINODIT

Revizija finansijskih izveštaja "S.A.B. Monet" AD za 2011. godinu

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01.01.-31.12.2011. godine

- u 000 din

P o z i c i j a	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 6)	301	68.589	27.165
1. Prilivi od kamata	302	698	45
2. Prilivi od naknada	303	10.828	13.171
3. Neto prilivi od prodaje hartija od vrednosti kojima se trguje (dilerski način trgovine)	304	55.384	12.159
4. Prilivi od dividendi	305	1.679	1.627
5. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	306	0	163
6. Vanredne stavke	307		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	308	55.878	51.546
1. Plaćene kamate	309	40	200
2. Plaćene naknade	310	13.660	1.475
3. Neto odlivi po osnovu kupovine hartija od vrednosti kojima se trguje (dilerski način trgovine)	311	32.343	40.391
4. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	312	6.725	6.447
5. Porez na dobit	313		
6. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	314	1.805	1.042
7. Odlivi po osnovu drugih troškova poslovanja	315	1.164	1.991
8. Vanredne stavke	316	141	
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	317	12.711	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	318	0	24.381
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	0	24.571
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	320		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina i opreme	321	0	277
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	322	0	24.294
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 4)	323	10.910	311
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	324		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina i opreme	325	0	311
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	326	10.910	0
4. Isplaćene dividende	327	0	0

CONFIDA – FINODIT

Revizija finansijskih izveštaja "S.A.B. Monet" AD za 2011. godinu

P o z i c i j a	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
III. Neto prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	328	0	24.260
IV. Neto odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	329	10.910	0
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do3)	330		
1.Uvećanje osnovnog kapitala	331		
2.Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	332		
3.Ostale dugoročne i kratkoropčne obaveze	333		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do4)	334		
1.Otkup sopstvenih akcija i udela	335		
2.Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	336		
3.Finansijski lizing	337		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	338		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	339		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+319+330)	340	68.589	51.736
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (308+323+334)	341	66.788	51.857
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (340-341)	342	1.801	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (341-340)	343	0	121
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	344	62	183
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	345		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	346		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (342-343+344+345-346)	347	1.863	62

CONFIDA – FINODIT

Revizija finansijskih izveštaja "S.A.B. Monet" AD za 2011. godinu

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

u 000 rsd

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Početno stanje 01.01.2011.</i>	<i>Povećanje tokom perioda</i>	<i>Smanjenje tokom perioda</i>	<i>Stanje 31.12.2011. godine</i>
Osnovni kapital	47.093		3.517	43.576
Rezerve	286			286
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	2.012		496	1.516
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	32.398		20.484	11.914
Neraspoređena dobit	104.847		(13.605)	91.242
Gubitak	13.605	(13.318)	13.605	13.318
<i>Svega</i>	<i>108.235</i>	<i>(13.318)</i>	<i>16.471</i>	<i>111.388</i>

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE I IZVEŠTAJ O REVIZIJI

1. Osnovni podaci o preduzeću i delatnosti preduzeća

Brokersko-dilersko društvo S.A.B. MONET A.D. iz Beograda, Trg Republike br. 5 u Beogradu, registrovano je i upisano kod Trgovinskog suda u Beogradu 15.03.2001.godine rešenjem broj V.Fi 1583/01, registarski uložak broj 3-134-00. Društvo je izvršilo prevođenje u registar Agencije za privredne registre 10.08.2005. godine rešenjem broj BD 10695/2005.

Skupština Društva je 28.11.2006. godine donela Ugovor o organizovanju brokersko-dilerskog društva kao otvorenog akcionarskog društva, kao i Statut, Pravila polovanja o čemu poseduje Rešenje Komisije za hartije od vrednosti broj 5/0-03-4331/8-06 od 17.05.2007.

Pretežna delatnost Društva je 6612 – brokerski poslovi s hartijama od vrednosti i berzanskom robom.

Matični broj Društva je 17333917, a poreski identifikacioni broj je 101760673.

Organ upravljanja Društva je Direktor.

U Brokersko-dilerskom društvu S.A.B. MONET A.D. iz Beograda na kraju 2011. godine zaposleno je prosečno 7 radnika.

Direktor Društva je Vladimir Grabež.

U Centralnom registru hartija od vrednosti registrovano je da Društvo ima 87.153 akcija. Nominalna vrednost akcije iznosi 500 dinara, koja je identična sa vrednošću akcije na berzi na dan 31. 12. 2010.. Akcije Društva nalaze se u vlasništvu sledećih pravnih i fizičkih lica:

A k c i o n a r	Broj akcija	Učešće u %
KAN A.D. Požega	36.288	41,64
Vladimir Grabež	18.809	21,58
FICOM DOO Beograd	17.102	19,62
Stevan Buđić	5.480	6,29
Šesti Puk – u likvidaciji doo	4.709	5,40
Ana Knežević	4.650	5,34
Beslač Milan	115	0,13
<i>U k u p n o</i>	<i>87.153</i>	<i>100,00</i>

Tokom vršenja revizije sa nama su saradivali:

- Andrijana Stefanović Pavlović
- Branka Milosavljević iz Knjigovodstvene agencije Beoflame

i drugi saradnici prema ukazanoj potrebi, kao i radnici angažovani na sprovođenju godišnjeg popisa - inventara. Svi saradnici su bili vrlo kooperativni i otvoreni što nam je olakšalo sve provere i utvrđivanje bitnih činjenica i omogućilo revizorskom timu da formira adekvatno revizorsko mišljenje.

Normativna akta Preduzeća su:

1. Ugovor o organizovanju Brokersko-dilerskog društva S.A.B. MONET A.D. Beograd kao otvorenog akcionarskog društva od 10.04.2007. godine
2. Statut Brokersko-dilerskog društva S.A.B. MONET A.D. Beograd od 10.04.2007. godine
3. Pravila poslovanja Brokersko-dilerskog društva S.A.B. MONET A.D. Beograd od 10.04.2006. godine
4. Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama

U toku revizije ***primenjena je zakonska i profesionalna regulativa:***

- Zakon o računovodstvu i reviziji, "Sl. glasnik RS", br. 46/2006;
- Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za breze i brokersko-dilerska društva, „Sl. glasnik RS”, broj 117/2006 i 119/2008;
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 114/2006, 5/2007 i 119/2008.)
- Međunarodni računovodstveni standardi;
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja, “Sl. glasnik RS”, broj 6/2004.
- Međunarodni standardi revizije prevod sa engleskog jezika, Savez računovođa i revizora Srbije, Beograd.

Društvo je u smislu čl. 7 Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u velika pravna lica.

Shodno čl. 25 Zakona o računovodstvu i reviziji Preduzeće je bilo dužno i izradilo je Izveštaj o promenama na kapitalu, Izveštaj o tokovima gotovine, kao i Napomene uz finansijske izveštaje, koji su nam bili na raspolaganju.

2. Dokumentaciona osnova finansijskih izveštaja

Prezentirani finansijski izveštaji zasnovani su na zvaničnim računovodstvenim podacima sačinjenim za period: 01.01.-31.12.2011. godine na bazi poslovnih knjiga. Poslovne knjige koje su činile podlogu za izradu godišnjeg računa sa stanjem na dan 31.12.2011. godine,

vođene su saglasno MRS, računovodstvenim propisima i propisanom računovodstvenom politikom i to:

1. Osnovne knjige
 - Glavna knjiga
 - Dnevnik
2. Pomoćne knjige
 - Knjiga osnovnih sredstava
 - Knjiga ulaznih računa
 - Knjiga izlaznih računa
 - Knjige izdatih menica
 - Knjiga delovodnog protokola
 - Knjiga devizne dokumentacije
 - Knjiga kompenzacija
 - Knjiga datih izjava

Društvo je u skladu sa Zakonom i usvojenim računovodstvenim politikama izvršilo Popis - inventarisanje sredstava i izvora sredstava na dan 31.12.2011. godine.

Prisustvo kod utvrđivanja eventualnih razlika popisanih i knjigovodstvenih stanja kao i kod evidentiranja razlika, kao i spravnjenja poslovnih knjiga sa rezultatima popisa obezbeđeno je naknadno, kontrolom pojedinačnih popisnih lista i potpisanih izveštaja popisnih komisija.

3. Računovodstvene politike

a.) Osnova za pripremu izveštaja

Finansijski izveštaji sačinjeni su na osnovu metode istorijske vrednosti, a u skladu sa usvojenim i primenjenim Računovodstvenim politikama.

Početna stanja na dan 01.01.2011. godine odgovaraju zaključnim stanjima na dan 31.12.2010. godine, za sve stavke bilansa stanja.

b.) Dugoročna nematerijalna ulaganja

Definisana kao sredstva bez fizičkog sadržaja, koja se nabavljaju po nabavnoj vrednosti, a amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom u roku od 5 godina, osim ulaganja čije je vreme otpisa utvrđeno ugovorom. Koristan vek trajanja nematerijalnih ulaganja kod kojih se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora ne može biti duži od 20 godina.

c.) Osnovna sredstva i dugoročni finansijski plasmani

Definisana kao nekretnine, investicione nekretnine, postrojenja i oprema. Definisano je početno priznavanje, vrednovanje kao i vrednovanje nakon početnog priznavanja, te obračun amortizacije i povlačenje iz upotrebe i rashodovanje.

Amortizacija se obračunava po stopama utvrđenim računovodstvenom politikom, a koje proizilaze iz procenjenog veka trajanja definisanog istim. Amortizacija se obračunava na osnovicu koju čini nabavna vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva stavljena u upotrebu tokom godine, proporcionalnom metodom.

Amortizacija za potrebe poreskog bilansa se obračunava na način utvrđen Zakonom o porezu na dobit i pratećim aktima.

Kao dugoročni finansijski plasmani definisana su ulaganja u kapital zavisnih i povezanih pravnih lica, kao i drugih pravnih lica i dugoročni krediti. Nakon početnog priznavanja isti se mere po nabavnoj vrednosti.

d.) Zalihe

Zalihe su definisane kao zalihe ostalog materijala, alata i inventara i dati avansi.

U skladu sa usvojenim Računovodstvenim politikama, zalihe su vrednovane po nabavnoj, koju čini fakturna vrednost robe uvećana za direktne zavisne troškove nabavke, ili neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je od njih niža. Utrošci zaliha, obračun izlaza vrši se metodom ponderisane prosečne cene. Utrošci zaliha, obračun izlaza za potrebe poreskog bilansa vrši se metodom prosečne ponderisane cene.

U preduzeću je računovodstveni sistem postavljen da funkcioniše prema propisanom kontnom planu.

e.) Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani priznaju se u trenutku obavljanja transakcione prodaje po vrednosti iz originalne fakture.

U skladu sa usvojenim Računovodstvenim politikama vrednost kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana ispravljaju se indirektno i direktno na osnovu procene rukovodstva Preduzeća o riziku naplativnosti istih.

f.) Obaveze

Obaveze se definišu kao finansijske obaveze i druge obaveze, dugoročne i kratkoročne.

Poreske obaveze obračunate su u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Porez na dobit se obračunava u visini od 10% od iznosa poreske osnovice.

Ostale obaveze po osnovu raznih dažbina obračunavaju se u skladu sa važećim propisima.

Sačinjeni su poreski bilans, poreske prijave po kojima su vršena izmirenja ovih obaveza ili su primana odgovarajuća rešenja.

g.) Devizne pozicije

U bilansu Preduzeća ima značajnih pozicija imovine i izvora imovine u devizama.

h.) Prihodi i rashodi

U skladu sa usvojenim Računovodstvenim politikama prihodi se priznaju u momentu kada se trgovačka roba ili usluge isporuče od strane Preduzeća, budući da je to trenutak kada značajni rizici i premije prelaze sa prodavca na kupca. U skladu sa MRS, poslovni prihodi

CONFIDA – FINODIT

Revizija finansijskih izveštaja "S.A.B. Monet" AD za 2011. godinu

su prikazani kao prihodi od prodaje proizvoda, trgovačke robe i usluga ili se priznaju kad porastu sredstva ili samnje obaveze.

Poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i drugi poslovni rashodi (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, koji ne zavise od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), a u obračunskom periodu na koji se odnose.

Finansijski prihodi i rashodi predstavljaju prihode i rashode po osnovu korišćenja sredstava ili kapitala.

Ostali prihodi i rashodi prikazani su prema MRS i primenjenim Računovodstvenim politikama (dobici i gubici od osnovnih sredstava, prihodi i rashodi iz ranijih godina, otpisi potraživanja i zaliha i ostali prihodi).

4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja iskazana su na AOP-u 004 bilansa stanja u neto vrednosti od 35 dinara. U bruto vrednosti nematerijalna ulaganja iskazana su u iznosu od 651 hiljade dinara i pripadajućom ispravkom vrednosti od 616 hiljada dinara. Ova ulaganja odnose se na računarske programe koji su amortizovana u skladu sa amortizacionim stopama Društva za ovu kategoriju osnovnih sredstava.

5. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva iskazana su u bilansu stanja na AOP-u 005 u ukupnom iznosu od 17.026 hiljada dinara.

U narednoj tabeli prikazana su sva osnovna sredstva, sa svim promenama u toku izveštajnog perioda, a koja su uticala na njihovu vrednost, i iskazana u poslovnim knjigama društva (u hiljadama dinara):

<i>Stalna imovina</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<u>Građevinski objekti</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	18.060	(1.565)	<u>16.495</u>
Uvećanje tokom godine	0	(235)	(235)
Umanjenje tokom godine	0	0	0
<u>Svega građevinski objekti:</u>	<u>18.060</u>	<u>(1.800)</u>	<u>16.260</u>
<u>Postrojenja i oprema</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	9.299	(8.111)	1.188
Uvećanje tokom godine		(422)	(422)
Umanjenje tokom godine			

CONFIDA – FINODIT

Revizija finansijskih izveštaja "S.A.B. Monet" AD za 2011. godinu

<i>Stalna imovina</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<u>Svega postrojenja i oprema:</u>	<u>9.299</u>	<u>(8.533)</u>	<u>766</u>
<i>Ukupno stalna imovina</i>	<i>27.359</i>	<i>10.333</i>	<i>17.026</i>

Na dan 31.12.2011. godine izvršen je sveobuhvatan popis, na ispravnim i urednim popisnim listama izvršeno je evidentiranje, utvrđene su razlike i predloženi postupci kod razlika, koje je usvojio i Direktor Društva.

U skladu sa Zakonskim propisima i Pravilnikom Društva izvršen je obračun amortizacije pri čemu su pravilno iskazane osnovice, tačno primenjene stope, nisu utvrđene računске greške, a na osnovu tako utvrđenog obračuna izvršena su i odgovarajuća knjiženja u ukupnom iznosu od 658 hiljada dinara. Zbir ispravke vrednosti po odgovarajućim računima osnovnih sredstava u toku 2011. godine odgovara iznosu troška amortizacije u bilansu uspeha Društva.

U skladu sa Zakonskim propisima koji regulišu porez na dobit izvršen je obračun amortizacije pri čemu su pravilno iskazane osnovice, tačno primenjene stope, nisu utvrđene računске greške za obračunatu poresku amortizaciju druge od pete amortizacione grupe. Iskazana amortizacija u Poreskom bilansu iznosi 1.252 hiljada dinara. Navedeni iznos korespondira sa iznosom poreske amortizacije izračunatim na odgovarajućim obrascima.

6. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani iskazani su na AOP-u 008 iznose 4.426 hiljada dinara i u odnose se na učešća u kapitalu u visini od 8 hiljada dinara kao i na ostale dugoročne finansijske plasmane. Struktura ostalih dugoročnih finansijskih plasmana može se predstaviti:

u (000) dinara

Naziv	Stanje 31.12.2010.	Stanje 31.12.2010.
Depozit kod Narodne banke Srbije	4.186	4.220
Dugoročni krediti fizičkim licima	0	0
Ostali dugoročni finansijski plasmani	232	272
Ukupno:	4.418	4.492

Depozit kod Narodne banke Srbije iskazan u iznosu od 4.186 hiljada dinara odnosi se na obavezan depozit finansijskih institucija kod NBS. Umanjenje u toku godine odnosi se na svođenje na srednji kurs NBS od 31. 12. 2011. ovog depozita u deviznom iznosu od 40 hiljada Eura.

CONFIDA – FINODIT

Revizija finansijskih izveštaja "S.A.B. Monet" AD za 2011. godinu

Ostali dugoročni finansijski plasmani iskazani su u iznosu od 242 hiljade dinara i odnose se depozite za automobil u operativnom lizingu.

7. Zalihe

U bilansu stanja na AOP-u 013 iskazane su zalihe i dati avansi u vrednosti od 147 hiljada dinara, koje se sastoje od:

u (000) dinara

Naziv	Stanje na dan 31.12.2009.
Alat i sitan inventar	0
Dati avansi	147
Ukupno:	147

Vrednost zaliha i datih avansa je utvrđena i iskazana u skladu sa zakonskim propisima, računovodstvenim standardima i utvrđenom Računovodstvenom politikom.

8. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iskazani na AOP 016 u ukupnom iznosu od 91.601 hiljada dinara, a njihova struktura je sledeća:

u (000) dinara

Naziv	Stanje 31.12.2011.	Stanje 31.12.2010.
Potraživanja za kamatu	70	44
Potraživanja za naknadu (kupci - neto)	1.686	1.201
Potraživanja od zaposlenih	144	206
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	3.597	3.597
Preplaćeni porezi i doprinosi	27	108
Ostala potraživanja iz poslovanja	44.842	341
Kratkotočni finansijski plasmani	13.092	2.090
Hartije od vrednosti kojima se trguje	26.260	80.415
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.863	62
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	20	39
Ukupno	91.601	88.203

8.1. Potraživanja za kamatu

Potraživanja za kamatu na AOP 017 bilansa stanja iskazana su na kraju obračunskog perioda u iznosu od 70 hiljada dinara i odnose se na potraživanja za kamatu od centralnog registra.

8.2. Potraživanja za naknadu

Potraživanja za naknadu obuhvaćena su na AOP 018 bilansa stanja i predstavljaju potraživanja od kupaca, a iskazana su u iznosu od 3.018 hiljadu dinara, od kojih je indirektnom metodom a u skladu sa računovodstvenim politikama Društva otpisano 1.332 hiljada dinara. Neto potraživanja na dan 31. 12. 2010. godine iznose 1.686 hiljada dinara.

U 2011. godini ostvaren je ukupan dugovni promet na računima potraživanja za naknadu u iznosu od 14.857 hiljada dinara a ukupni potražni promet, odnosno naplata, u iznosu od 11.838 hiljada dinara. Kao što je navedeno, potraživanja na kraju godine iznose 3.018 hiljada dinara od čega je 1.332 hiljada dinara otpisano.

Navedeno u razumnoj meri potvrđuje sposobnost Društva u pogledu naplate svojih potraživanja i potvrđuje osnovanost istih.

Testirani uzorak potraživanja za naknadu na dan 31. 12. 2011. godine se odnosi na 4 kupca čije je učešće u saldu 1.340 hiljada dinara, tj. 79.48 % u odnosu na neto saldo i odnosi se na sledeće kupce:

Kupac	Saldo 31.12.2011.	Naplata do dana revizije	Saldo (preostaje za naplatu)
Antikor doo	425	0	425
FAP Famos AD	143	0	143
Ribarsko gazdinstvo Ečka AD	586	350	236
Sava Kovačević AD	186	186	0
Ukupno	1.340	536	804

Detaljnou analizom navedenog uzorka kupaca Društva utvrđeno je da društvo sa svim klijentima iz uzorka ima usaglašene stanja potvrđena odgovarajućim konfirmacijama. Društvo je salda kupaca kod kojih je procenjeno da postoji značajan rizik naplate u skladu sa računovodstvenim politikama indirektno otpisalo, odnosno prenelo odgovarajući deo salda na konto ispravke vrednosti u iznosima predstavljenim u prethodnoj tabeli a na teret troškova perioda. Od ukupnog testiranog uzorka, do dana revizije umanjena po osnovu realizacije iznose 40%.

Na osnovu navedenog može se zaključiti da je Društvo preduzelo odgovarajuća knjiženja kod onih potraživanja gde postoji osnov za sumnju u opravdanost istih kao i istek roka predviđenog Računovodstvenim politikama i izvršilo ispravke vrednosti, gde je sa navedenim kupcima i do dana revizije u postupku usaglašavanje salda. Smatramo da su, obzirom na predstavljeno, potraživanja od kupaca istinito i osnovano iskazana.

8.3. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

Ova potraživanja iskazana na AOP 019 bilansa stanja Društva u iznosu od 3.597 formirana su u prethodnim periodima po osnovu uplata akontacija poreza na dobit iz perioda kada je Društvo iskazalo ostvarenu dobit. Kako je u prethodnim izveštajnim

periodima Društvo iskazalo gubitak nije bilo osnova za umanjenje ovih potraživanja. Društvo nije tražilo povrat ovih sredstava i realno su iskazana na računu potraživanja po osnovu poreza na dobit i usaglašena sa nadležnim Poreskim organom.

8.4. Ostala potraživanja iz poslovanja

Ostala potraživanja iz poslovanja iskazana su na AOP 020 u iznosu od 45.013 hiljade dinara i odnose se na:

• Potraživanja od zaposlenih	144 hiljada dinara
• Akontacija porezi i doprinosi	27 hiljada dinara
• Ostala potraživanja iz poslovanja	44.842 hiljada dinara
<i>Ukupno</i>	<i>45.013 hiljada dinara</i>

Potraživanja od zaposlenih formirana su po osnovu isplaćenih akontacija za troškove zaposlenima.

Ostala potraživanja iz poslovanja se u najznačajnijem iznosu od 44.720 hiljada dinara, odnose na potraživanja od društva Consulting Team doo po osnovu ugovora o prenosu potraživanja Društva i to prenosa potraživanja od društva Inex Invest doo Beograd na Consulting Team doo Beograd.

Prethodno, potraživanje od Inex Invest doo Beograd formirano je po osnovu preuzimanja sopstvenih udela društva Inex Invest od S.A.B. Monet AD. Udele Inex Investa Društvo je steklo po osnovu prenosa vlasništva udela koje je prethodno imalo društvo Agrovodina Komercservis iz Novog Sada. Agrovodina Komercservis je navedene udele prenelo na Društvo kao naknadu za preuzete sopstvene akcije od S.A.B. Moneta koje su prethodno bile u vlasništvu S.A.B. Moneta a preuzete su po osnovu odgovarajuće presude iz 2011. godine. Procenjene vrednosti udela i akcija bile su identične, i iznosile su 44.720 hiljada dinara.

8.5. Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani iskazani su na AOP 021 u iznosu od 13.100 hiljada dinara neto. Iskazani kratkoročni finansijski plasmani odnose se na pozajmice u iznosu od 13.100 hiljada dinara i to prema sledećim subjektima:

1. Ficom doo	3.100 hiljada dinara
2. Sutjeska Komerc doo	10.000 hiljada dinara

Potraživanja od navedenih društava, odnosno kratkoročni finansijski plasmani formirani su po ugovorima o pozajmici sa Ficom doo i Sutjeska Komerc doo, najvećim delom u toku 2011. godine po odgovarajućim ugovorima. Navedena potraživanja po osnovu plasmana u potpunosti su usaglašena sa dužnicima na dan bilansiranja.

CONFIDA – FINODIT

Revizija finansijskih izveštaja "S.A.B. Monet" AD za 2011. godinu

8.6. Hartije od vrednosti kojima se trguje

Hartije od vrednosti kojima se trguje iskazane su na AOP 022 u iznosu od 26.252 hiljada dinara neto, a odnose se na hartije od vrednosti:

1. RG EČKA A.D. Lukino Selo	12 hiljada dinara
2. SRPSKA BANKA A.D.	805 hiljada dinara
3. RIBNJAK SUTJESKA A.D.	10.170 hiljada dinara
4. POŠTANSKA ŠTEDIONICA AD	7.766 hiljada dinara
5. MARFIN BANKA	1.293 hiljada dinara
6. SMEDEREVKA A.D.	36 hiljada dinara
7. TVRĐAVA A.D.	25 hiljada dinara
8. UTP SRBIJA A.D.	31 hiljada dinara
9. ENERGOPROJEKT ENTEL A.D.	6.114 hiljada dinara
<i>Ukupno</i>	<i>26.252 hiljada dinara</i>

Hartije od vrednosti kojima se trguje vrednovane su po tržišnim cenama akcija (izvor: Beogradska berza) na dan bilansiranja.

Iskazane vrednosti u zaključnom listu Društva odgovaraju stanju iz portfelja hartija od vrednosti kojima se trguje. Na osnovu sprovedene analize može se konstatovati vrednovanje hartija od vrednosti koje društvo poseduje u portfelju po fer i tržišnim cenama i realna iskazanost istih u poslovnim evidencijama Društva.

8.7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Novčana sredstva preduzeća na dan 31. 12. 2011. godine iskazana su na AOP-u 023 u iznosu od 1.863 hiljade dinara.

Izvršen je uvid u dokumentaciju (popis, izvodi i dnevnicu blagajne te knjigovodstvenu evidenciju), pa je u nastavku izveštaja data specifikacija salda novčanih sredstava.

	u (000) rsd
1. Tekući račun po izvodu od 31.12. Banca Intesa A.D.....	752
2. Tekući račun po izvodu od 31.12. Hypo-Alpe-Adria-Bank	0
3. Namenski račun po izvodu od 31.12. Banca Intesa A.D.....	1.108
4. Tekući i namenski računi po izvodu od 31.12. Continental banka A.D.....	3
<i>Ukupno</i>	<i>1.863</i>

Revizijom pojedinih stavki novčanih sredstava (gotovine na računima i u blagajni) došlo se do zaključka da su sve pozicije objektivno i istinito iskazane jer je u dovoljnoj meri utvrđeno:

- Da je izvršen je popis gotovine i stanja u evidencijama odgovaraju popisnim listama;
- Da su usaglašena stanja utvrđena popisom, izvodima banaka, blagajničkim dnevnicima, analitičkim evidencijama, glavnoj knjizi i bilansu stanja ;
- Da su isplate vršene na osnovu verodostojne dokumentacije.

8.8. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja iskazani na AOP 024 Bilansa stanja društva iznose 20 hiljadu dinara. Odnose se na razgraničenu, odnosno unapred plaćenu premiju osiguranja u iznosu od 20 hiljada dinara.

Može se sa sigurnošću u razumnoj meri reći da su kratkoročna potraživanja i plasmani iskazani objektivno i istinito jer je revizijom utvrđeno sledeće:

- Izvršen je popis, te utvrđen pravni osnov za ova potraživanja,
- Usaglašena su iskazana stanja u bilansu stanja, glavnoj knjizi, analitičkim evidencijama i popisu,
- U dovoljnoj meri utvrđena je verodostojnost isprava na osnovu kojih su evidentirana potraživanja od pojedinih kupaca,
- Na računima kupaca nema evidentiranih potražnih salda,
- Društvo je preduzelo mere da se sa dužnicima izvrši usaglašavanje (nezavisna potvrda) što je i učinjeno u skladu sa Pravilnikom preduzeća. Kao rezultat toga do dana revizije može se konstatovati da su potraživanja u značajnom stepenu usaglašena i verodostojna. Ovom revizijom u značajnoj meri je izvršena provera navedenog salda.
- U dovoljnoj meri utvrđeno je da su potraživanja iskazana u periodu kada su i nastala,
- Ispravka vrednosti potraživanja izvršena je u skladu sa Pravilnika preduzeća,
- Na potraživanjima od zaposlenih iskazana su potraživanja zasnovana na verodostojnim ispravama,
- Potraživanja od državnih organa iskazana su po osnovu verodostojne dokumentacije po osnovu stimulacija kao i po osnovu isplaćenih naknada radnicima, a koje nisu refundirane od državnih organa iz raznih razloga,
- Utvrđen je pravni osnov tih potraživanja.

9. Osnovni i ostali kapital

Na AOP-u 102 iskazan je ukupan kapital Društva i on se sastoji:

u (000) dinara

Naziv	Stanje 31.12.2011.	Stanje 31.12.2010.
Akcijski kapital – obične akcije	43.576	47.093
Ukupno:	43.576	47.093

Ukupan registrovani kapital u Agenciji za privredne registre iznosi 651.321,73 eura. Iskazani kapital struktuiran je od uplaćenog novčanog dela kapitala u iznosu od 350.532,42 Eura i unetog nenovčanog dela kapitala u iznosu do 300.789,31 eura. Nenovčani kapital odnosi se na građevinski objekat koji je uneo kao osnivački ulog većinski vlasnik društva.

U Centralnom registru hartija od vrednosti registrovano je da Društvo ima 87.153 akcija. Nominalna vrednost akcije iznosi 500 dinara, koja je identična sa vrednošću akcije na berzi na dan 31. 12. 2011. Akcije Društva nalaze se u vlasništvu sledećih pravnih i fizičkih lica:

Akcionar	Broj akcija	Učešće u %
KAN A.D. Požega	36.288	41,64
Vladimir Grabež	18.809	21,58
FICOM DOO Beograd	17.102	19,62
Stevan Buđić	5.480	6,29
Šesti Puk – u likvidaciji doo	4.709	5,40
Ana Knežević	4.650	5,34
Beslač Milan	115	0,13
<i>Ukupno</i>	<i>87.153</i>	<i>100,00</i>

Stanje kapitala iskazano u poslovnim knjigama Društva korespondira sa registrovanim kapitalom u Centralnom registru hartija od vrednosti i Agenciji za privredne registre.

U toku godine došlo je do promene u vlasničkoj strukturi kapitala, gde je najznačajnije poništenje 7.033 akcije u toku godine po nominalnoj vrednosti od 500 dinara. Prethodno su navedene akcije bile u vlasništvu društva Lasta AD. Društvo je izvršilo sve zakonom predviđene procedure, otkupilo navedenu količinu akcija, nakon čega je donelo odluku o poništenju. Nastale izmene dokumentovane su i potvrđene u odgovarajućim registrima Agencije za privredne registre kao i Centralnog registra hartija od vrednosti.

10. Rezerve

Rezerve su iskazane na AOP 104 bilansa stanja u iznosu od 286 hiljada dinara i u celosti se odnose na zakonske rezerve Društva. Rezerve su utvrđene na bazi Zakonskih propisa kao i akata Preduzeća, na dan izdavanja. U 2011. godini nisu evidentirane promene na poziciji zakonskih rezervi.

11. Nerealizovani dobiti po osnovu HOV

Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti iskazuju se na AOP-u 106 bilansa stanja i na dan bilansiranja iznose 1.516 hiljade dinara. Uvećani su u toku godine po osnovu neto rasta vrednosti akcija Poštanske štedionice AD a umanjani po osnovu prodaje akcija iz portfelja.

12. Nerealizovani gubici po osnovu HOV

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti iskazani su na AOP-u 107 bilansa stanja u iznosu od 11.914 hiljada dinara, što u odnosu na iznos od 32.398 hiljada dinara na dan 31. 12. 2010. godine predstavlja umanjnje od 20.484 hiljada dinara.

Navedeno umanjnje rezultat je prodaje akcija Agrovojvodina Komerservis AD, Lasta AD, DIN Fabrike duvana i Energoprojekt Holding AD. Do uvećanja gubitaka po osnovu hartija od vrednosti došlo je usled pada vrednosti akcija u prethodnom periodu i to Srpska banka AD za neto 4.475 hiljada dinara, Ribnjak Sutjeska AD za neto 3.983 hiljada dinara, Marfin Banka AD za neto 387 hiljada dinara i Energoprojekt Entel AD za neto 3.068 hiljada dinara.

Pregled HOV iz portfelja Društva čije su fluktuacije vrednosti generisale nerealizovane dobitke i gubitke po osnovu HOV dat je detaljnije u tački 8.6. ovog Izveštaja.

13. Neraspoređeni dobitak

Neraspoređeni dobitak je iskazan na bilansnoj poziciji AOP-108 u iznosu od 91.242 hiljada dinara, što u odnosu na stanje prošle godine od 104.847 hiljada dinara predstavlja umanjnje od 13.605 hiljada dinara koje se u potpunosti odnosi na pokrivanje gubitka ostvarenog u prethodnom obračunskom periodu, po odluci Skupštine Društva. Neraspoređeni dobitak se u celosti odnosi na ostvarenu dobit u prethodnim obračunskim periodima.

Neraspoređena dobit iskazana je u skladu sa zakonskim propisima i statutarnim odredbama te se može reći da je ova bilansna pozicija iskazana istinito i objektivno.

14. Gubitak

Gubitak je iskazan na bilansnoj poziciji AOP 109 u iznosu od 13.318 hiljada dinara i odnosi se na rezultat poslovanja godine za koju se vrši revizija finansijskih izveštaja. Iskazani gubitak korespondira sa rezultatom poslovanja koji je iskazan u bilansu uspeha Društva.

Gubitak prethodnog obračunskog perioda eliminisan je u toku 2011. godine na teret neraspoređene dobiti prethodnih godina odlukom Skupštine Društva.

15. Kontrola kapitalnog cenzusa Brokersko dilerskog Društva

Revizijske procedure obuhvatile su i kontrolu kapitalnog cenzusa Društva na osnovu uputstva Komisije za hartije od vrednosti Republike Srbije.

Izračunati kapital na način predstavljen u tački 2. ovog Uputstva iznosi 116.587 hiljada dinara na dan sastavljanja bilansa 31. 12. 2011. odnosno 1.141 hiljada EUR po važećem srednjem kursu NBS na 31. 12. 2011.

Iz navedenog proizilazi da Društvo u potpunosti ispunjava uslove Zakona o tržištu hartija od vrednosti i pripadajućih propisa u pogledu neophodne visine kapitala za obavljanje registrovanih delatnosti.

16. Kratkoročne finansijske obaveze

Na AOP 117 iskazane su ukupne kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 1.847 hiljada dinara i sastoje se od:

u (000) dinara

Naziv	Stanje na dan 31.12.2011.	Stanje na dan 31.12.2010.
Kratkoročni krediti	38	371
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	0	0
Obaveze po osnovu stalnih sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	0	0
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	191	630
Obaveze iz poslovanja	1.125	2.103
Obaveze za porez na dodatu vrednost i ostale javne prihode	493	418
Obaveze za porez na dobitak	0	0
Pasivna vremenska razgraničenja	0	95
Kratkoročne finansijske obaveze	1.847	3.617

16.1. *Kratkoročni krediti*

Obaveze za kratkoročne kredite iskazane su na AOP 118 u iznosu od 38 hiljade dinara i odnose se na:

- | | |
|---|-------------------|
| 1. Kratkoročni kredit – biznis kartica u EUR Banka Intesa | 1 hiljada dinara |
| 2. Kratkoročni kredit – biznis kartica Banka Intesa | 37 hiljade dinara |

Društvo je na dan bilansiranja iskazalo obaveze po osnovu kratkoročnih kredita putem biznis kartica. Ove obaveze usaglašene su sa bankama i izmirene su u toku 2012. godine.

16.2. *Ostale kratkoročne finansijske obaveze*

Ostale kratkoročne finansijske obaveze iskazane su na AOP-u 121 bilansa stanja u iznosu od 191 hiljada dinara i odnose se na:

1. Ostale kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 1 hiljade dinara.
2. Obaveze za trgovanje hartijama od vrednosti u iznosu od 190 hiljada dinara formirane po osnovu sticanja hartija od vrednosti.

16.3. *Obaveze iz poslovanja*

Obaveze iz poslovanja iskazane su na AOP-u 122 bilansa stanja u iznosu od 1.125 hiljade dinara i odnose se na:

- u 000 dinara

Naziv	Stanje na dan 31.12.2011.	Stanje na dan 31.12.2010.
Primljeni avansi	0	0
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	969	1.770
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	102	103
Obaveze prema zaposlenima	0	128
Obaveze prema članovima upravnog odbora – neto	54	103
Ostale obaveze – ugovor o delu	0	0
Obaveze za neto zarade	0	0
Obaveze za porez na zarade	0	0
Obaveze za doprinose na teret zaposlenog	0	0
Obaveze za doprinose na teret poslodavca	0	0
U k u p n o	1.125	2.103

CONFIDA – FINODIT

Revizija finansijskih izveštaja "S.A.B. Monet" AD za 2011. godinu

Obaveze prema dobavljačima u zemlji – u toku 2011. godine uspostavljen je promet sa 46 dobavljača u zemlji sa ukupnim formiranim obavezama (uključujući početno stanje) od 13.209 hiljada dinara i ukupnim isplatama od 12.240 hiljada dinara. Saldo obaveza prema dobavljačima na dan 31.12.2011. iskazan je u iznosu od 969 hiljada dinara.

Pregled značajnih obaveza prema dobavljačima sa saldom preko 100 hiljada dinara na dan bilansiranja, sa izmirenjem u toku 2012. godine do dana revizije dat je u nastavku (u hiljadama dinara):

Dobavljač	Saldo 31.12.2010.	Realizacija do dana revizije	Saldo (preostaje za naplatu)
Bit projekt	139	0	139
Confida Finodit doo	100	100	0
Centar za intelektualnu svojinu Cisim	317	317	0
Ukupno	556	417	139

Testirani uzorak od 556 hiljada dinara obaveza prema dobavljačima predstavlja 57% od ukupnih obaveza prema dobavljačima. U toku 2012. godine do dana revizije izmireno je 75% obaveza iz uzorka što pruža razumnu osnovu u pogledu sigurnosti potraživanja poverioca Društva. Testiranjem konfirmiranosti stanja sa dobavljačima utvrđen je visok stepen usaglašenosti ovih obaveza Društva.

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu – iskazane su u iznosu od 103 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema jednom inodobavljaču (Banjalučka berza).

Obaveze za zarade – nisu iskazane na dan 31. 12. 2011. iz razloga što su sve ukalkulisane zarade u 2011. godini, zaključno sa 12. mesecom, izmirene pre isteka obračunskog perioda 2011. godine.

Može se u razumnoj meri tvrditi da su kratkoročne finansijske obaveze iskazane objektivno i istinito jer je u dovoljnoj meri utvrđeno sledeće:

- Izvršen je popis svih obaveza, a popisne komisije su utvrdile pravni osnov istih;
- Usaglašene su popisne liste, analitičke evidencije obaveza, glavna knjiga i bilans stanja;
- Obaveze i odobrenja po obavezama evidentirane su u ogovarajućem vremenskom periodu;
- Obaveze prema pojedinim poveriocima iskazane su na osnovu verodostojnih isprava;
- Pravno lice nema evidentirano, a ni revizijom nije utvrđeno postojanje nefakturisanih obaveza, obaveze po hartijama od vrednosti, te obaveze po osnovu specifičnih poslova;

- Utvrđena je statutatnost i Zakonitost obračuna zarada za decembar 2011. godine

16.4. Obaveze za porez na dodatu vrednost i ostale javne prihode

Na AOP-u 123 iskazane su obaveze za porez na dodatu vrednost i ostale javne prihode u iznosu od 493 hiljada dinara. Navedene obaveze se odnose na:

- Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost 79 hiljade dinara
- Obaveze za naknadu za gradsko građevinsko zemljište 255 hiljada dinara
- Obaveze za komunalnu taksu 118 hiljada dinara
- Obaveze za porez na imovinu 13 hiljada dinara
- Obaveze za porez na dohodak građana 27 hiljade dinara

Obaveze za navedene poreze i takse obračunate su i utvrđene po odgovarajućim poreskim prijavama i istinito su iskazane.

Može se reći da su ove obaveze utvrđene objektivno i istinito jer je u dovoljnoj meri utvrđeno sledeće:

- Usaglašene su analitičke i sintetičke evidencije, a iste sa izvršenim popisom;
- Porezi se vode analitički po vrstama, a iskazani iznosi saglasni su sa obračunima predatim poreskim organima;
- Utvrđena je ispravnost vođenja poreskih evidencija, primenjenih stopa i osnovica;
- Utvrđena je osnovanost korišćenja poreskih oslobođenja i olakšica;
- Utvrđena je ispravnost obračuna poreskih stopa po konačnom obračunu;
- Iskazane obaveze za druge poreze i dažbine utvrđene su na osnovu Rešenja Republičke uprave ili drugih nadležnih organa ili obračun preduzeća u skladu sa Zakonom.

17. Vanbilansne pozicije

Vanbilansna aktiva iskazuje se na AOP 029, a vanbilansna pasiva na AOP 128. U finansijskim izveštajima za 2011. godinu na ovoj poziciji iskazana je vrednost automobila koje društvo uzima u operativni lizing, u vrednosti 1.808 hiljada dinara. Vozilo je marke Renault Megane iz 2007. godine u vlasništvu Raiffeisen Rent d.o.o. i potvrđeno je njegovo postojanje prilikom popisa.

18. Poslovni prihodi

Na AOP-u 201 iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 14.191 hiljada dinara i sastoje se od:

Opis	u (000) dinara	
	01.01 - 31.12 2010.	01.01 - 31.12. 2010.
Prihodi od naknade	10.579	10.580
Dobici iz ostvarene razlike u ceni	3.612	2
Drugi prihodi iz poslovanja	0	0
Ukupno	14.191	10.582

Prihodi od naknade odnose se na prihode od brokerskih usluga ostvarenih u iznosu od 3.936 hiljada dinara i prihoda od korporativnih usluga od 6.643 hiljada dinara.

Može se reći da su poslovni prihodi utvrđeni objektivno i istinito što je utvrđeno revizijom hartija od vrednosti kojima se trguje, menica i revizijom posredovanja u trgovini hartijama od vrednosti i naknada ostvarenih po osnovu obavljanja pretežne delatnosti.

19. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi iskazani su na AOP-u 205 u iznosu od 40.407 hiljade dinara. Struktura poslovnih rashoda može se predstaviti na sledeći način:

Naziv	u (000) dinara	
	01.01.-31.12. 2011.	01.01.-31.12 2009.
Rashodi naknada	0	0
Gubici na ostvarenoj razlici u ceni	18.556	6.785
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	10.249	6.747
Troškovi amortizacije i rezervisanja	660	1.149
Ostali rashodi poslovanja	10.942	8.992
Ukupno	40.407	23.673

Može se reći da su poslovni rashodi iskazani istinito i objektivno što je utvrđeno revizijom hartija od vrednosti kojima se trguje, pripadajućih gubitaka, obračuna zarada, obaveza po osnovu proizvodnih usluga, obračuna amortizacije, ostalog materijala, goriva i maziva, obračuna poreza i doprinosa, obaveza prema dobavljačima po istim osnovima kao i revizijom drugih sredstava i izvora koji su uticali na promenu vrednosti drugih poslovnih rashoda.

Društvo je ostvarilo ukupan poslovni gubitak u iznosu od 26.216 hiljada dinara.

CONFIDA – FINODIT

Revizija finansijskih izveštaja "S.A.B. Monet" AD za 2011. godinu

20. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi iskazani su na AOP-u 213 u iznosu od 18.780 hiljade dinara i sastoje se od:

Naziv	u (000) dinara	
	01.01.-31.12. 2010.	01.01.-31.12 2009.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica	1.679	1.627
Prihodi od kamata	725	45
Pozitivne kursne razlike, prihodi po osnovu efekata valutne kaluzule, prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	13	405
Ostali finansijski prihodi	16.363	0
Ukupno	18.780	2.207

Može se reći da su finansijski prihodi iskazani objektivno i istinito što je utvrđeno kroz reviziju učešća u povezanim pravnim licima i dividendi ostvarenih po ovom osnovu, prihoda po osnovu kratkoročnih potraživanja i reviziju drugih pozicija koje su imale uticaj na finansijske prihode.

21. Finansijski rashodi

Finansijski rashodi iskazani su na AOP 218 iznose 78 hiljada dinara, a odnose se na:

Naziv	u (000) dinara	
	01.01.-31.12. 2010.	01.01.-31.12 2009.
Rashodi kamata	40	200
Negativne kursne razlike, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajednička ulaganja	38	72
Ostali finansijski rashodi	0	0
Ukupno	78	272

Može se reći da su finansijski rashodi iskazani objektivno i istinito što je utvrđeno kroz reviziju obaveza po osnovu kratkoročnih kredita i reviziju drugih pozicija koje su imale uticaj na finansijske rashode.

Razlika između finansijskih prihoda i finansijskih rashoda u iznosu od 16.285 hiljada dinara predstavlja dobitak iz aktivnosti finansiranja.

22. Ostali prihodi

Ostali prihodi iskazani su na bilansnoj poziciji AOP 223 u iznosu od 13 hiljada dinara i odnose se na ostale nepomenute prihode ostvarene u toku godine.

23. Ostali rashodi

Ostali rashodi iskazani su na bilansnoj poziciji AOP 224 u iznosu od 5.819 hiljada dinara. Ostale rashode čine:

- rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja 352 hiljada dinara
- kazne i penali u iznosu od 100 hiljada dinara
- rashodi humanitarne pomoci u iznosu od 50 hiljada dinara
- obezvređenje kratkoročnih potraživanja u iznosu od 632 hiljade dinara
- rashodi po osnovu obezvređenja hartija od vrednosti u iznosu od 4.683 hiljade dinara
- ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 3 hiljade dinara.

24. Događaji nakon bilansa stanja

Događaji nakon bilansa stanja nisu uključeni u finansijske izveštaje Društva, nisu na drugi način obelodanjeni, a nisu utvrđeni ni ovom revizijom.

25. *Ostvareni rezultat Društva*

u (000) dinara

Naziv	I z n o s	
	2011.	2010.
1. Ukupni prihodi	32.984	13.108
2. Ukupni rashodi	46.304	25.341
I Rezultat iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	(13.320)	(12.233)
II Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	2	128
III Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
IV Rezultat poslovanja pre oporezivanja	(13.318)	(12.105)
V Porezi i doprinosi iz dobitka		
VI Neto gubitak		12.105

Iz svega ranije navedenog može se zaključiti da su sve pozicije iskazane u Bilansu uspeha istinito i objektivno utvrđene, a predloga za izmenu nije bilo.

Na bazi navedenih podataka sastavljen je i u skladu sa propisima predat Poreskoj upravi Poreski bilans i Poreska prijava.

III. Zaključak

Opšti zaključak je da su pozicije u računovodstvenim iskazima i izveštajima u najvećoj meri iskazani u skladu sa zakonskim propisima, međunarodnim standardima i računovodstvenom praksom.

Izneseni predlozi odnose se najvećim delom na unapređenje poslovanja u ovoj oblasti kao i pojačanu opreznost pri bilansiranju te izbegavanju mogućnosti i sitnih grešaka.

Revizorskom timu je od strane odgovornih i ovlašćenih lica u Preduzeću obezbeđena veoma dobra saradnja, naročito u delu prezentiranja dokumentacije i stručnim objašnjenjima.

Sve navedeno omogućilo je da revizorski tim izvrši kvalitetnu i obimnu reviziju koja je stvorila dobru osnovu da ovlašćeni revizor može dati zaključno revizorsko mišljenje.

S.A.B.MONET A.D.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembra 2011.godine

Na osnovu člana 24.Zakona o racunovodstvu I reviziji (Sluzbeni glasnik RS BR.46/2006),Medjunarodnih standarda finansijskog izvestavanja (Sluzbeni list SRJ BR.133/2003 I 6/2004), opstih akata Brokersko-dilerskog drustva S.A.B.MONET AD iz Beograda, Trg republike 5/vii,Poslovodstvo drustva donelo je:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1.OSNIVANJE I POSLOVANJE BROKERSKO-DILERSKOG DRUSTVA

1.1.Brokersko – dilersko drustvo S.A.B.MONET AD (u daljem tekstu brokersko-dilersko drustvo),osnovano je kao

akcionarsko drustvo.

Vecinski vlasnik je preduzece KAN iz Pozege.Upisano je u sudski registar Trgovinskog suda u Beogradu br.V.Fi

1583/01,reg.Ulozak br.3-134-00 od 15.03.2001.godine.Preduzece je 10.08.2005.godine izvrсило preregistraciju kod

Agencije za privredne registre pod brojem BD 10695/2005.

Skupstina drustva je 28.11.2006.godine donela Ugovor o organizovanju brokersko-dilerskog drustva kao otvorenog

akcionara – drustva,kao I Statut I Pravila poslovanja o cemu poseduje Resenje Komisije za HOV br.5/0-03-4331/8-

06 od 17.05.2007.godine.

1.2.Brokersko-dilersko drustvo se bavi preteznom delatnoscu brokerski poslovi s hartijama od vrednosti i berzanskom robom 6612.

1.3.Glavni promet brokersko-dilersko drustvo obavlja na podrucju: posredovanje sa hartijama od vrednosti.

1.4.Na dan 31.12.2011.godine brokersko-dilersko drustvo ima 7 zaposlenih radnika,a 31.12.2010. godine je imalo 7

radnika.

1.5.PIB brokersko-dilerskog drustva je 101760673

1.6.Maticni broj brokersko-dilerskog drustva je 17333917

2.OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE IZVEŠTAJA

2.1.Brokersko-dilersko drustvo je na dan 01.01.2004.godine sastavilo pocetni bilans stanja usaglasen sa Medjunarodnim

standardima finansijskog izvestavanja (MSFI) I od tog dana Brokersko-dilersko drustvo primenjuje MSFI. Finansijski izvestaji se odnose na period od 01.01.2011 do 31.12.2011.godine.

2.2.Finansijski izvestaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) I prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o obrascima

I sadrzini pozicija u obrascima finansijskih izvestaja za berze I bezanske posrednike(Sl.Glasnik RS br.117.od

31.12.2006.godine.

2.3.funkcionalna valuta je dinar.

3.PREGLED ZNACAJNIH RACUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1.PRIHODI I RASHODI

Prihodi su nastali od provizije pri trgovanju hartijama od vrednosti.

Prihodi I rashodi po osnovu kamata obracunati su po nacelu uzrocnosti prihoda I rashoda ugovorenih kamatnih stopa.

3.2.PRERACUNAVANJE DEVIZNIH IZNOSA

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, na dan poslovne promene.
Kursne razlike knjizene su u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika ili prihoda I rashoda po osnovu ugovorene zaštite od rizika.

3.3.NEKRETNINE,POSTROJENJA I OPREMA,BIOLOSKA I NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nekretnine, postrojenja I oprema, biološka I nematerijalna ulaganja su na dan 31.12.2011. godine iskazane po nabavnoj vrednosti I umanjena za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije. Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog

koriscenja duzi od jedne godine I ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Amortizacija se ravnomerno obračunava primenom godisnjih stopa :

–	Gradjevinski objekti	1,30%
–	Kompjuterska oprema	20,00%
–	Ostala oprema	12,50%
–	Kancelarijski materijal	11,00%
–	Lizing	15,5 %
–	Nematerijalna ulaganja	20,00%

3.4 . ISPRAVKA VREDNOSTI NENAPLATIVIH POTRAZIVANJA

Ispravka vrednosti se knjizi na teret bilansa uspeha za sva potraživanja I ulaganja koja nisu naplacena u roku od 365 dana od dana dospeća.

Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudskog rešenja, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora preduzeća.

Ukoliko u medjuvremenu dodje do naplate potraživanja za koje je u predhodnom periodu izvršena ispravka vrednosti, Brokersko-dilersko društvo vrši ukidanje ispravke potraživanja u korist prihoda.

3.5.HARTIJE OD VREDNOSTI KOJIMA SE TRGUJE

Hartije od vrednosti I drugi plasmani kojima se trguje pribavljeni su prvenstveno radi ostvarivanja dobitka iz

kratkoročnih promena cena istih ili trgovačke marže.

Hartije od vrednosti kojima se trguje inicijalno su evidentirane po nabavnoj ceni, a na dan 31.12.2011. godine

iskazane su po tržišnoj vrednosti. Svi realizovani dobiti koji nastaju prilikom prodaje iskazuju se u bilansu uspeha.

3.6.GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovina I gotovinski ekvivalenti sadrže depozite kod banaka I sredstva na tekucim računima. Iznosi gotovine na

računima koji glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu NBS koji je vazio na dan bilansiranja.

3.7.POLITIKA ZASTITE OD RIZIKA

Preduzece stiti vrednost potrazivanja ugovaranjem klauzule o vezivanju vrednosti za kurs EUR-a na dan naplate potrazivanja.

4. POSLOVNI PRIHODI

	2011 000 RSD	2010 000 RSD
Prihodi od naknada	10.579	10.580
Dobici iz ostvarene RUC	3.612	2
Poslovni prihodi	14.191	10.582

Brokersko- dilersko drustvo S.A.B. MONET A.D. je sa povezanim pravni licima ostvarilo prihod po osnovu korporativnih radnji u iznosu od 1.639.000,00 dinara i to :

- Ribnjak Ecka a.d. iznos od 439.000,00 dinara
- Lasta a.d. iznos od 1.200.000,00 dinara

5. FINANSIJSKI PRIHODI

	2011 000 RSD	2010 000 RSD
FI. Prihodi od mati.zav. Pr.lica	1.679	1.627
Prihodi od kamata	725	45
Poz. Kursne razlike	13	405
Ostali finansijski prihodi	16.363	-
Σ finansijski prihodi	18.780	2.077

6. OSTALI PRIHODI

	2011 000 RSD	2010 000 RSD
Naplacena otpisana potrazivanja	-	163
Prihodi od smanjenja obaveza	-	6
Ostali prihodi	13	280
Prihodi iz ranijih godina	2	128
Prihodi od uskladjivanja HOV	-	-
Prihodi od uskladjivanja potraz.	-	-
Σ ostali prihodi	15	577

7. POSLOVNI RASHODI

	2011 000 RSD	2010 000 RSD
Rashodi naknada	-	-
Gubici od prodaje HOV	18.556	6.785
Troskovi zarada I naknada zarada	10.249	6.747

Troskovi amortizacije	660	1.149
Ostali troškovi	10.942	8.992
Σ poslovni rashodi	40.407	23.673

8. FINANSIJSKI RASHODI

	2011 000 RSD	2010 000 RSD
Rashodi iz odn. Sa mat. Pred	-	-
Rashodi kamata	40	200
Negativne kursne razlike	38	72
Negativne kursne razlike – val. KI	-	-
Σ finansijski rashodi	78	272

9. OSTALI RASHODI

	2011 000 RSD	2010 000 RSD
Otpis potraživanja	352	475
Ostali rashodi	153	102
Troskovi donacija	-	-
Rashodi ranijih godina	-	-
Rashodi potraživanja I krat. HOV	4.683	-
Obezvredjenje potraživanja	631	2.319
Σ ostali rashodi	5.819	2.896

10. GUBITAK

	2011 000 RSD	2010 000 RSD
Gubitak iz red. Poslovanja	13.318	13.605
Ispravka fundamentalne greske	-	-
Porez na dobitak	-	-
Neto gubitak	13.318	13.605

11. DOBIT PRE OPOREZIVANJA

	2011 000 RSD	2010 000 RSD
Dobit pre oporezivanja	-	-
Korekcija dobiti pre oporezivanja	-	-
za stalne razlike (tros. Koji se ne priznaju)	-	-
Razlika između rac. I por.	-	-
Poreska osnovica	-	-
Primenjena poreska stopa	-	10%
Iznos poreskog troška	-	-
Umanjenje po osnovu poreskog kredita	-	-
Σ obr. Porez po umanjeњу	-	-

12. NEMATERIJALNA ULAGANJA

ULAGANJA	OPIS	NEMATREIJSALNA		
		BRUTO	ISPRAVKA	
NETO				
	Stanje na pocetku 2011	613	613	-
	Povecanje (nabavka u toku godine)	37	-	
37				
	Smanjenje u toku godine	2	-	2
	Stanje na kraju godine	648	613	35

13. NEKRETNINE , POSTROJENJA I OPREMA

NETO		BRUTO	ISPRAVKA	
	Stanje na pocetku 2011	27.359	9.676	
17.683				
	Povecanje (nabavka u toku godine)	-	-	-
	Smanjenje u toku godine	657	-	
657				
	Stanje na kraju godine	26.702	9.676	
17.026				

14.OSTALI DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2011 000 RSD	2010 000 RSD
Ostali dogorocni finansijski plasmani	4.418	4.484
Σ Ostali dogorocni finansijski plasmani	4.418	4.484

Ostali dogorocni finansijski plasmani se odnose na depozit kod Narodne Banke Srbije u iznosu od 4.186 hiljada dinara, i datih depozita u iznosu od 232 hiljada dinara. Ucesca u kapitalu ostalih pravnih lica i to :

- 1.) Rubin d.o.o Bajmok (1 akcija) iznos 1 din.
- 2.) Interkomerc d.o.o Beograd (1 akcija) iznos od 7 din.

15. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA

	2011 000 RSD	2010 000 RSD
Potrazivanja za kamatu	70	44
Potrazivanja od kupaca	1.686	1.201
Potrazivanja od zaposlenih	144	206
Potrazivanja za vise placene poreze	3.625	3.706
Ostala potrazivanja	44.841	340
Σ Kratkorocna potrazivanja	50.366	5.497

16. KRATKOROCNI PLASMANI

	2011 000 RSD	2010 000 RSD
Hartije od vrednosti	26.260	80.415
Menice	-	-
Ostali kratkorocni plasmani	13.092	2.190
Σ Kratkoročni plasmani	39.352	82.605

17. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	2011 000 RSD	2010 000 RSD
Gotovina na tekucem racunu	1.863	62
Devizni racun	-	-
Ostala novcana sredstva	-	-
Σ Kratkoročni plasmani	1.863	62

18. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

	2011 000 RSD	2010 000 RSD
Unapred placena premija osiguranja, clanarina I AVR	20	39
Σ AVR	20	39

19. OSNOVNI KAPITAL

	2011 000 RSD	2010 000 RSD
Osnovni kapital	43.576	47.093
Rezerve	286	286
Nerasporedjeni dobitak	91.242	104.847
Nerealizovani dobitci po osnovu HOV	1.516	2.012
Nerealizovani gubici	11.914	32.398
Ispravka fundamentalne greske	-	-
Gubitak tekuće godine	13.318	13.605
Σ Osnovni kapital	111.388	108.235

Struktura osnovnog kapitala na dan 31.12.2011.

OPIS	IZNOS	%
Kan a.d	36.288	41,64
Beslac Milan	115	0,13
Grabez Vladimir	18.809	21,58
Ficom doo	17.102	19,62
Budjic Stevan	5.480	6,29
Knezevic Ana	4.650	5,34
Sesti puk doo	4.709	5,40
UKUPNO	87.153	100 %

20. DUGOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2011 000 RSD	2010 000 RSD
Dugorocni krediti	-	-
Obaveze po osnovu kamata – krediti	-	-
Obaveze za lizing	-	-
Obaveze po osnovu kamata-lizing	-	-
Σ dugorocne finansijske obaveze	0	0

21. STRUKTURA HARTIJA OD VREDNOSTI KOJIMA SE TRGUJE SA PRAVOM GLASA:

OPIS	BROJ AKCIJA	IZNOS	%
1.)Energoprojekt entel	4.076	6.114.000	24,51
2.) Ecka a.d Lukino selo	9	12.276	0,05
3.) Ribnjak Sutjeska a.d.	8.843	10.169.450	40,77
4.) Smederevka a.d. Beograd	12	36.000	0,14
5.) Srpska banka a.d Beograd	88	805.200	3,23
6.) Tvrdjava a.d. Novi Sad	390	24.960	0,10
7.) UTP Srbija a.d. Kraljevo	54	12.420	0,05
8.) banka postanska stedionica	495	7.766.055	31,15
UKUPNO	13.967	24.940.361	100%

22. STRUKTURA HARTIJA OD VREDNOSTI KOJIMA SE TRGUJE BEZ PRAVA GLASA:

OPIS	BROJ AKCIJA	IZNOS	%
1.) Marfin banka	2.586	1.293.000	100
UKUPNO	2.586	1.293.000	100%

23. KRATKOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2011 000 RSD	2010 000 RSD
Kratkorocni krediti	38	371
Ostale kratkorocne fin. Obaveze	191	630
Σ kratkorocne finansijske obaveze	229	
1.001		

24.OBAVEZE IZ POSLOVA NJA

	2011 000 RSD	2010 000 RSD
Primljeni avansi	-	-
Dobavljacu u zemlji	969	1.770
Dobavljacu u inostranstvu	102	103
Ostale obaveze	54	230
Σ Obaveze iz poslovanja	1.125	2.103

25. OSTALE KRATKOROCNE OBAVEZE I PVR

	2011 000 RSD	2010 000 RSD
Obaveze za PDV	79	87
Obaveze za porez na dobit	-	-
Ostale obaveze za javne prihode	414	331
Pasivna vremenska razgranicenja	-	95
Σ kratkorocne obaveze	493	

IV PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Identifikovati lica koja imaju značajan uticaj na politiku javnog društva:

- sve članove uprave,
Direktor društva je Danko Knežević
Članovi upravnog odbora društva:
Vladimir Grabež, predsednik Upravnog odbora,
Andrijana Stefanović-Pavlović, član Upravnog odbora,
Danko Knežević , član Upravnog odbora

- lica koja direktno ili indirektno poseduju 10% ili više glasova u Skupštini akcionara
 - KAN ad Požega 41.63%
 - Vladimir Grabež, 26.98%
 - Ficom doo Beograd 19.62%

Izvor podataka Centralni registar Hov na dan 26.04.2012. godine.

V REVIZORI

Confida finodit doo Beograd

VI OSTALO

Ukoliko određena pitanja nisu predviđena prethodnim tačkama, a od značaja su za razumevanje pravnog i finansijskog položaja javnog društva kao i za procenu njegovih hartija od vrednosti, društvo ih može ovde navesti i objasniti.

- Odluka nadležnog organa o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja

Skupština društva redovna je zakazana za 11.05.2012. godine i navedena odluka je deo dnevnog reda skupštine. Nakon usvajanja biće blagovreno objavljena i dostavljena .

- Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka

Odluka nije još uvek doneta, Skupština društva redovna je zakazana za 11.05.2012. godine i navedena odluka je deo dnevnog reda skupštine. Nakon usvajanja biće blagovreno objavljena i dostavljena

U slučaju da odluke nistu donete, do isteka roka propisanog za objavljivanje godišnjeg izveštaja, sastavni deo godišnjeg izveštaja čini napone da isti nije usvojen.

Napomena:

IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Direktor društva, ovlašćeno lice: Danko Knežević

Radna mesta i dužnosti odgovornih lica: Direktor društva

Izveštaj izradila i pripremila:

Andrijana Stefanović – Pavlović

--

Izjava

„Prema našem najboljem saznanju , godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini , obavezama , finansijskom položaju i poslovanju , dobitima i gubicima, tokovina gotovine i promena na kapitalu javnog društva „

BDD S.A.B. MONET A.D BEOGRAD

Danko Knežević, direktor društva