

AD «ŠLJUNKARA» BELA CRKVA

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

ZA 2011.GODINU

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala («Sl glasnik RS» br.31/2011) i člana 3.Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava («Sl.glasnikRS» br.14/2012), Akcionarsko društvo «Šljunkara» iz Bele Crkve, matični broj 08247757, objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2011.GODINU

SADRŽAJ:

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ AD ŠLJUNKARA ZA 2011.GODINU, koji obuhvataju: Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje
2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Власник финансијских извештаја
и података о буџету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име A.D. ŠLJUNKARA BELA CRKVA

Матични број 08247757 ПИБ 100864376 Општина VRŠAC

Место BELA CRKVA

ПТТ број 28340

Улица JEZERSKA

Број BB

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину,

обвезник се разврстао као мало правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин достављања На посебно назначену адресу.

Назив ANDJELKA DAUTOVIĆ

Општина ČUKARICA

Место BEOGRAD

ПТТ број 11030

Улица NEDELJKA ČABRINOVIĆA

Број 50/49

ПОДАЦИ О ПИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 1611954715577 ANDJELKA DAUTOVIĆ

Место BEOGRAD

Улица NEDELJKA ČABRINOVIĆA

Број 50/49

E-mail anateadoo@gmail.com

Телефон 063 62 42 52

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име STANISLAV

Прозиме BILBIJA

JMBG 0507954890012



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08247757 Matični broj		100854375 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :A.D. ŠLJUNKARA BELA CRKVA

Sedište : BELA CRKVA, JEZERSKA BB

BILANS STANJA



7005010982097

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna: racun	POZICIJA	ADP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		32439	35356
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		32426	35342
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		32425	35342
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		14	14
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		14	14
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		4108	3844
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		492	554
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA-POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		3616	3390
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		3474	3238
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		7	7
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		2	2

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
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		133	141
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		1982	1879
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		38508	41179
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		9085	4188
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		47594	45367
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		29953	29953
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		805	805
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		4880	4880
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		35638	35638
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		47594	45367
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		2023	2040
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		2023	2040
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		45571	43327
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		22819	21450
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		21104	21137
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		1484	510
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveza po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		164	230
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		47594	45367
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U BEOGRADU dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonaki zastupnik



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

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08247757</div> Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 100px; height: 15px;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100864376</div> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 15px; height: 15px;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 15px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 15px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 15px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 15px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 15px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 15px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 15px; height: 15px;"></div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :A.D. ŠLJUNKARA BELA CRKVA

Sedište : BELA CRKVA, JEZERSKA BB

BILANS USPEHA



7005010882103

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		3703	5169
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		3630	5520
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		0	361
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		73	0
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		8359	6943
60	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		0	68
61	2. Troškovi materijala	209		802	782
62	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		1938	1849
64	4. Troškovi amortizacije i rezervisiranja	211		4283	3174
63 i 65	5. Ostali poslovni rashodi	212		1536	1072
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		4856	1784
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		17	0
66	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		282	271
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217			
67 i 68	VIII. OSTALI RASHODI	218		58	2820
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		4979	4875
68 - 69	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
69 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

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
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		4979	4875
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		83	1581
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		4895	3294
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U BEDERACU dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Malo



Zakonski zastupnik

C. Čaušević

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08247757 Matični broj		100864376 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : A.D. ŠLJUNKARA BELA CRKVA

Sedište : BELA CRKVA, JEZERSKA BB

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010982110

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1534	1698
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1534	1698
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	2904	1688
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	1084	735
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	1197	760
3. Placene kamate	308	254	0
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	369	203
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	1370	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	1369	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	1369	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende:	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	1369	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AGP	IZH O S	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	2903	1698
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	2904	1698
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	1	0
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	3	3
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	2	3

U Beogradu dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
06247757 Maticni broj	[] Šifra delatnosti	100884376 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 28

Naziv : A.D. ŠLJUNKARA BELA CRKVA

Sediste : BELA CRKVA, JEZERSKA BB

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010982134

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O.P.I.S.	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplacen upisani kapital (grupa 31)		Emisione premije (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
			2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	401	29953	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 <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	404	29953	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 <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	407	29953	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	410	29953	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucjoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucjoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	413	29953	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 <u>2010</u>	453	805	466	4880	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	456	805	469	4880	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	459	805	472	4880	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	462	805	475	4880	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	465	805	478	4880	491		504	

Red. br.	O.P.I.S.	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije (udeli (racun 037,237))	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8+9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	505		518	35638	531		544	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	508		521	35638	534		547	
5	Ukupna povećanja 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 <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	511		524	35638	537		550	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	514		527	35638	540		553	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515		528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	517		530	35638	543		556	

Red. br.	Q.R.I.B.	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	557	895
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	560	895
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	3293
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	563	4188
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	566	4188
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	4897
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	569	9085

u Beogradu dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Dobro



Zakonski zastupnik

C. Stanković

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08247757 Maticni broj		100864376 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : A.D. ŠLJUNKARA BELA CRKVA

Sedište : BELA CRKVA, JEZERSKA BB

STATISTICKI ANEKS



7005010982127

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

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

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	35342	0	35342
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	2917	XXXXXXXXXXXX	2917
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	32425	0	32425

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	446	508
11	2. Nedovršena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	46	46
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621		
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	492	554

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	29953	29953
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli društva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	29953	29953

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	29953	29953
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	29953	29953
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	29953	29953

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaja (stanje na kraju godine 638 <= 016)	639	3448	3238
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanja na kraju godine 640 <= 119)	640	21104	21137
deo 228	3. Potrazivanja u roku godine od drustava za osiguranje za naknadu steta (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	132	233
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	912	1413
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	1389	1152
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	104	138
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	221	281
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	667	994
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	850	27977	28585

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	638	781
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	1879	1569
621	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	259	280
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
629	6. Ostali licni rashodi i naknade	656		
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	34	29
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	2917	3174
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	0	22
553	13. Troškovi platnog prometa	663	26	0

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	0	46
555	15. Troškovi poreza	665	295	566
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	282	85
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	282	85
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu covekove sredine i za sportske namene	670	58	55
	21. Kontrolni zbir (od 551 do 670)	671	6370	6690

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	0	66
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraceja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675	73	0
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	8. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	73	66

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godišnjem obračunu akciza)	681		
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrivenje tekućih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljena donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

U BEOGRADU dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Milošević



Zakonski zastupnik

Č. Čučević

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

**NAPOMENE UZ FINANSUJSKI IZVEŠTAJ ZA 2011. GODINU PREDUZEĆA
A.D. ŠLJUNKARA BELA CRKVA**

Beograd, 28.02.2012.

Firma i sedište

Šljunkara a.d. bela Crkva društvo za proizvodnju šljunka i peska sa sedištem u Beloj Crkvi ul. Jezerska bb. Akcionarsko društvo posluje sa matični brojem 08247757 i Poreskim identifikacionim brojem 100864376.

Osnivanje preduzeća

Preduzeće je osnovano 1955.godine pod nazivom KGM Standard-Beton u čijem sastavu je bila i današnja Šljunkara.

Akcionarsko društvo je postalo 02.04.2003. godine.

Prema zadnjem izvodu o registraciji privrednog subjekta od 27.11.2007. godine upisani i uplaćeni kapital iznosi 499.332,87 Eur.

Nominalna vrednost kapitala iznosi 29.953 hiljade dinara, a vrednost akcije iznosi 1.000,00 dinara.

Prema ugovoru o ustupanju Ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije društva sa ograničenom odgovornošću Šljunkara Bela Crkva, Anaksa Ugovora o ustupanju Ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije društva sa ograničenom odgovornošću, Šljunkara bela Crkva iz juna 2007 godin, a uz saglasnost Agencije za privatizaciju, kupac F.C.G. d.o.o. Beograd, je ispunio ugovorenu obavezu uplate kupoprodajne cene prema Ustupiocu zoltan Vidu prema Osnovnom Ugovoru i Aneksu, što čini 71,68231% kapitala i prema Agenciji za privatizaciju kapitala akcionara u iznosu od 103.964,00 Eur.

Organi upravljanja

Organi upravljanja Akcionarskog društva sastoje se od:

- Upravnog odbora, kao organa upravljanja,
- Nadzornog odbora, kao organa nadzora i
- Skupštine, kao organa vlasnika.

Direktor Preduzeća kao organ poslovođenja bira se i smerjuje od strane skupštine.

Akcionarsko društvo, prema podacima unetim u registar Agencije za privredne registre predstavlja sa neograničenim ovlašćenjima Stanislav Bilbija, direktor.

Broj zaposlenih

Prosečan broj zaposlenih u 2011. godini je 4. A broj zaposlenih 31.12.2011. godine 4.

1. Osnovne računovodstvene politike Preduzeća

Primena Međunarodnih računovodstvenih standarda podrazumeva i primenu računovodstvenih politika propisanih tim standardima, koje se odnose na imovinu obaveze i utvrđivanje prihoda, rashoda i rezultata poslovanja preduzeća.

Računovodstvene politike su specifični principi, osnove i pravila u vezi sa primenom i prezentacijom finansijskih izveštaja.

Računovodstvene politike Privrednog društva su regulisane Pravilnikom o računovodstvu.

Privredno društvo je usvojilo novi Pravilnik na primenu međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i pristupilo je primeni međunarodnih standarda. Značajnije računovodstvene politike koje su usvojene u Napomenama uz finansijski izveštaj, iznete su u narednom tekstu ovog izveštaja.

Organ upravljanja donosi odluku o datumu obelodanjivanja finansijskih izveštaja.

Stručno lice ima pravo na izmene i dopune finansijskog izveštaja nakon njihovog obelodanjivanja, ako nastanu fundamentalne greške. Ispravku vrši po odluci organa upravljanja (Direktora).

1.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju sredstva), kao što su:

goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa i uređaja, autorska prava, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi, postrojenjima i sl.

Nematerijalna ulaganja predstavljaju resurs preduzeća pod uslovom da ga preduzeće može kontrolisati i da preduzeće od tog nematerijalnog ulaganja ostvaruje ekonomske koristi.

Nematerijalna ulaganja imaju korisni vek duži od 1 godine i vrednost veću od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Nematerijalno ulaganje nakon početnog priznavanja iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava kada je ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti. Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima predviđenim ugovorom, i goodwilla koji se otpisuje u roku od 10 godina. Nematerijalna ulaganja kada nastaju spajanjem i pripajanjem se pruzimaju iz bilansa stanja.

Nematerijalna ulaganja imaju preostalu vrednost:

- kad postoji ugovorena obaveza trećeg lica da otkupi nematerijalna ulaganja na kraju veka njegovog trajanja i
- kad postoji aktivno tržište za takvo nematerijalno ulaganje.

1.2. Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstva kada je verovatno da će preduzeće ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima, kada se

troškovi tog sredstva za preduzeće mogu pouzdano utvrditi i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

Početno vrednovanje stavke nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti, pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne cene.

Vrednovanje naknadnih izdataka u nekretnine, postrojenja i opremu vrši se kada se radi o ulaganjima koja produžavaju korisni vek upotrebe sredstava, povećavaju kapacitet, unapređuju sredstvo, čime se poboljšava kvalitet proizvoda bitno se smanjuju troškovi proizvodnje u odnosu na troškove pre ulaganja. Dodatnim ulaganjem kada se produži vek trajanja, menja se preostali vek trajanja, a sa tim i stope za amortizaciju.

Nakon početnog priznavanja, stavke nekretnina, postrojenja i opreme obuhvataju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za amortizaciju i eventualne gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Iznos obezvređivanja sredstava ne utiče na obračunatu amortizaciju za tekuću godinu, jer se iznos obezvređivanja utvrđuje posle obračunate amortizacije. Na teret rashoda u poreskom bilansu priznaju se obezvređivanja sredstava nastala usled »više sile«.

Nekretnine, postrojenja i oprema amortizuju se tokom korisnog veka upotrebe sredstava. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava po potrebi se preispituje, a ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stope amortizacije se prilagođavaju za tekuće i buduće periode.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je osnovno sredstvo stavljeno u upotrebu.

Preduzeće može kod sredstava koja su 100% otpisana, da proceni njihovu vrednost u zavisnosti od perioda korišćenja. Za merenje nakon početnog priznavanja primenjuje se osnovni postupak.

Za nekretnine, postrojenja i opremu utvrđuje se budući korisni vek trajanja i stope amortizacije.

Direktor obrazuje komisiju koja donosi odluku i daje nalog knjigovodstvu da primeni odgovarajuće stope za konkretnu godinu.

Za sredstva, otuđena ili rashodovana tokom godine, vrši se konačan obračun amortizacije zaključno sa mesecom u kojem je sredstvo otuđeno odnosno rashodovano.

Investicione nekretnine, koje su u posedu sa ciljem ostvarivanja zarade izdavanjem u zakup ili radi uvećanja kapitala, pri početnom priznavanju se i odmeravaju po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se odmeravaju po poštenoj vrednosti, koja odražava stanje na tržištu, ili po nabavnoj vrednosti, tj. ceni koštanja, o čemu se donosi odluka.

Obezvredivanje imovine vrši se 31.12. tekuće godine i na obračun amortizacije utiče tek na buduće periode. Gubitak zbog obezvredivanja po nabavnoj vrednosti (osnovnog postupka) priznaje se kao rashod u Bilansu uspeha.

Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost, gde, ako je ista beznačajna, osnovicu za obračun čini nabavna vrednost.

1.3. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica, dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, zatim dugoročni krediti, zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Dugoročni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

Posle početnog priznavanja preduzeće meri dugoročne finansijske plasmane, po njihovim poštenim vrednostima, ili metodom učešća, o čemu odlučuje direktor preduzeća.

1.4. Zalihe materijala, rezervnih delova i robe

Zalihe materijala i rez.delova koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala i rez.delova koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća, meri po ceni koštanja, odnosno neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe materijala, rez.delova i robe se vrednuju prema troškovima kupovine, odnosno nabavke. Troškovi nabavke obuhvataju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti i rabati umanjuju fakturnu cenu.

Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine,
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući i prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja prevoza koja ne može biti veća od tržišne vrednost,
- špeditorske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju da bi se zalihe smestile u određeno skladište.

Obračun izlaza, odnosno prodaje zaliha i rez.delova, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prema metodi ponderisanog proseka, nabavna cena svake stavke određuje se na osnovu stavki na početku perioda i nabavne cene istih stavki, ako su nabavljene tokom tog perioda. Prosek se izračunava prilikom prijema svake naredne nabavke.

Smanjenje vrednosti zaliha materijala i rezervnih delova vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubljenja kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja.

Alat i sitan inventar obuhvata vrednost alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja na korišćenje. Alat i sitan inventar iskazuju se u poslovnim knjigama i posle otpisa u celini, sve dok se ne otuđe.

Roba u prodajnim objektima vodi se u finansijskom knjigovodstvu po prodajnim cenama (VP). Obračun eventualnog odstupanja od stvarnih nabavnih cena vrši se vrednost izlaza svodi na vrednost po metodi prosečnih cena. I obračun ukalkulisane razlike u ceni vrši se na kraju obračunskog perioda.

1.5. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa preduzeća, pa se shodno tome i vrednuju po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Troškovi sadržani u zalihama nedovršene proizvodnje i gotovim proizvodima, obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao i fiksne i promenljive režijske troškove proizvodnje. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, za razliku od promenljivih režijskih troškova koji se menjaju srazmerno promeni obima proizvodnje.

Pošto trošak proizvodnje svakog proizvoda ne može posebno da se odredi dodeljuje se proizvodima na racionalnoj osnovi.

Pripadajući deo indirektnih troškova koji se uključuje u cenu koštanja na računima grupa 51 do 55 kao i troškovi finansiranja koji se uključuju u cenu koštanja, u knjigovodstvu troškova i učinaka iskazuju se na teret računa grupe 95 i računa 982.

Cena koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda koristi se za manjkove i viškove koji nastaju na određenim nedovršenim i gotovim proizvodima.

Obračun troškova i učinaka vrši se pri sastavljanju obaveznih finansijskih izveštaja na kraju poslovne godine.

1.6 Vremenska razgraničenja

Koja će se vrednost pokazati na aktivnim i pasivnim vremenskim razgraničenjima odlučuje računovodja preduzeće u okviru zakona.

Upravni odbor preduzeća može donositi pojedinačne odluke o pitanjima u vezi sa vremenskim razgraničenjima.

1.7 Dugoročna rezervisanje

Dugoročno rezervisanje nastaje kada je obaveza nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveza može pouzdano da se proceni.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, troškove restrukturiranja preduzeća, i druga rezervisanja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu potrebnih izdataka za izmirenje obaveza. Rezervisanja se koriguju tako da održavaju najbolju sadašnju procenu, na dan svakog bilansa stanja.

Kada nastane rashod po osnovu obaveza za koju je rezervisanje izvršeno, stvarni izdaci predstavljaju rashod, a prethodno izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda.

Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi direktor preduzeća.

1.8 Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vraduju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata a uvećano za obračun poreza na dodatu vrednost. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Dospeli finansijski plasmani i potraživanja kojima je prošao rok od 60 dana od dana dospeća naplate, odnosno unosa deviza u zemlju, ispravljaju se u celosti indirektnim otpisom na osnovu odluke direktora.

Direktan otpis na teret rashoda vrši se u slučajevima kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti (sudska odluka, stečaj, likvidacija poverioca i drugih osnova). Takođe na osnovu odluke direktora.

1.9 Troškovi pozajmljivanja i finansijske obaveze

Troškove pozajmljivanja predstavljaju kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljenim finansijskim sredstvima. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashodi u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstava koje se gradi, odnosno izgrađuje, ne predstavljaju tekući rashod.

Finansijske obaveze su obaveze prema zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti, obaveze po kratkoročnim kreditima, obaveze prema dobavljačima i druge obaveze.

Početno vrednovanje finansijskih obaveza priznaje se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je primljena za nju.

Smanjenje obaveza u slučajevima propisanim Zakonom vrši se direktnim otpisivanjem.

Posle početnog priznavanja, obaveze se mere po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza nastalih po osnovu trgovanja i derivata po osnovu kojih su nastale obaveze koje se mere po poštnoj vrednosti.

Kursne razlike koje nastaju prilikom poslobnih transakcija u stranoj valuti ili prilikom preračuna pozicija bilansnih stanja iskazanih u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom, priznaju se kao prihod ili rashod u periodu u kome su nastale.

1.10 Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija regresa, kompenzacija i povraćaj dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi doprinosa i drugi prihodi.

Dobici predstavljaju ekonomske koristi i prikazuju se na neto osnov nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. U rashode spadaju: troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, zarade i ostali lični rashodi. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i prikazuju se na neto osnovu, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

Zaposleni su odgovorni pojedinačno u okviru svojih poslova i radnih zadataka za učinjene propuste u radu u pogledu nepravilnih i neblagovremenih obračuna i korišćenja sredstava, odnosno za neprimenjivanje pozitivnih Zakonskih propisa i akata preduzeća.

Direktor preduzeća je, u skladu sa pozitivnim Zakonskim propisima, odgovoran za poštovanje zakonitosti u radu celog preduzeća.

1.11 Odloženi porez na dobitak

Porez na dobit je utvrđen zakonom u visini 10 %.

Po Poreskim propisima Republike Srbije sve pozicije Bilansa stanja prikazane su u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI, osim nekretnina, postrojenja i opremei za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa Računovodstvenim politikama Preduzeća i amortizacije koju priznaju poreski organi.

1.12 Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i drugim obavezama

po opštoj stopi (18%) i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

Bilans stanja na dan 31 decembra 2011. godine predstavlja početni bilans stanja u skladu sa MSFI.

2 Devizni kursevi

Zvanični kursevi za valute na dan **31.12.2011.** godine koje su od značaja za poslovanje Preduzeća i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2010	32.12.2010
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802

3 NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

3.1 BILANS STANJA

3.1.1 Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme odnosi se na:

Opis	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	u RSD hiljada
			Sadašnja vrednost
Zemljište	15.409		15.409
Građevinski objekti	31.887	20.054	11.833
Postrojenja i oprema	43.046	39.585	3.461
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	1.722		1.722
Ukupno:	92.064	59.639	32.425

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Opis	Iznos	u RSD hiljada
		Struktura (%)
Zemljište	15.409	47,53
Građevinski objekti	11.833	36,49
Oprema	3.461	10,67
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	1.722	5,31
Ukupno:	32.425	100,00

U cilju potpunijeg informisanje korisnika izveštaja o reviziji, dajemo analitičke podatke o nastalim promenama u izveštajnom periodu.

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVA

u RSD hiljada

Red. broj	Opis dinamike promena	Zemljište	Grad. Objekti	Oprema	Oprema u pripremi	UKUPNO
I.	NABAVNA VREDNOST					
1.	STANJE 1.01.2011	15.409	31.887	43.046	1.722	92.064
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit					
3.	Nove ulaganja					
4.	Otuđenja i rashod.					
5.	Prenos na sredstva nam.prod					
6.	Revalorizacija					
7.	Ostalo					
8.	STANJE 31.12.11	15.409	31.887	43.046	1.722	92.064
II	ISPRAVKA VREDNOSTI					
1.	STANJE 1.01.2011		19.547	37.176		56.723
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.					
	Amortizacija		507	2.409		2.916
4.	Gubici zbog obez.					
5.	Otuđ.i rashodov.					
6.	Prenos na sred.nam.prod.					
7.	Revalorizacija					
8.	Ostalo					
9.	STANJE 31.12.2011		20.054	39.585		59.639
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.	15.409	11.833	3.461	1.722	32.425

Obračunata amortizacija osnovnih sredstava za 2011. godinu iznosi RSD (507+ 2.409) = 2.916 hiljada za koji iznos je Preduzeće tretiralo troškove na dan 31.12.2011. godine. Obračun amortizacije osnovnih sredstava izvršen je pojedinačno za svako osnovno sredstvo po proporcionalnoj metodi, po stopama propisanim Pravilnikom i računovodstvenim politikama.

3.1.2 Učešća u kapitalu

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	14	14
Ukupno:	14	14

Učešće u kapitalu pravnih lica se odnosi na akcije Metals Banke. Potvrde iznosa nema.

3.1.3 Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Zalihe materijala	446	508
Gotovi proizvodi		
Roba	46	46
Dati avansi	1.864	1.864
Ispravke vrednosti	1.864	1864
Ukupno:	492	554

3.1.4 Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Kupci u zemlji	5.816	5.606
Kupci u inostranstvu		
Ispravka vrednosti potr.od kupaca	2.367	2.367
UKUPNO	3.449	3.239

3.1.4.1 Potraživanja za više plaćen porez na dobit

Potraživanja na više plaćen porez na dob.	7	7
---	---	---

Mnogi kupci su na nepoznatoj adresi, što otežava realnu procenu naplativosti. Vraćaju se „IOS„ obrasci, tako da jos uvek salda nisu usaglešena za kupce iz ranijih godina. U 2011 godini najveći promet je ostvaren sa kupcima Omega Beton d.o.o. u iznosu RSD 4.283 hiljada. Kada su u pitanju potraživanja iz 2011. godine, sva dospela potraživanja su uredno naplaćena.

Ali i dalje je oko 2.367 hiljada potraživanja od kupaca iz ranijih godina, sumnjivo i za to je izvršena ispravka vrednosti potraživanja. U prethodnim godinama RSD 787 hiljada dinara i u 2010 godini RSD 1.580 hiljada dinara.

POTRAŽIVANJA OD KUPCA U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

U narednoj tabeli prikazujemo podatke o kupcima sa većim saldovom kako bi se preciznije ocenile mogućnosti naplate potraživanja i preduzele odgovarajuće upravljačke mere.

u RSD hiljada

R.br.	Naziv kupca	Mesto	Iznos
1.	Omega beton d.o.o.	Beograd	2.906
2.	Nera trans	Bela Crkva	951
3.	Kamen Ko	Novi Sad	560
4.	Nera	Bela Crkva	366
5.	Mipad Kovin	Kovin	219
6.	Agroekonomika	Novo Mileševo	186
8.	Ostalo		628
	UKUPNO		5.816

3.1.5 Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Sredstva na tekućem računu	0	0
Blagajna	2	3
Ukupno:	2	3

Stanje na računu koje iznosi 0 RSD 31.12.2011.godine odgovara stanju na izvodu banaka.

3.1.6 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

	2011	2010
Porez na dodatu vrednost	93	86
Aktivna vremenska razgraničenja	40	55
Ukupno:	133	141

Porez na dodatu vrednost bilansiran u iznosu RSD 86 hiljada predstavlja ostatak pretplate po PPPDV prijavi za period 01.12. do 31.12.2009. godine.

3.1.7 Odložena poreska sredstva i gubitak iznad visine kapitala

Odložena poreska sredstva iznose RSD 1.962 hiljada. RSD 298 hiljada iz ranijih godina uvećano za RSD 1.581 hiljade u 2010 i za 83 hiljade uvećana 2011. godini.

3.1.8 Gubitak iznad visine kapitala

Gubitak iznad visine kapitala iznosi RSD 9.085 hiljada dinara. Povećanje gubitka iznad visine kapitala u 2011. godini iznosi RSD 4.898 hiljada dinara

3.1.9 Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Akcijski kapital	29.953	29.953
Revalorizacione rezerve	4.880	4.880
Rezerve	805	805
Gubitak	35.638	35.638
UKUPNO	0	0

Prema potvrdi banke kapital preduzeća iznosi 499.332,87 EUR, upisan i uplaćen od 07.08.2003.godine.

3.1.10 Gubitak

	u RSD hiljada	
	2011	2010
Gubitak ranijih godina	39.826	35.638
Gubitak tekuće godine	4.898	4.188
Ukupno:	44.724	39.826

Gubitak je uvećan po osnovu gubitka tekuće godine u iznosu od RSD 4.898 hiljada. A gubitak ranijih godina se sastoji od: Gubitaka ranijih godina do visine kapitala 35.639 RSD i gubitka iznad visine kapitala ranijih godina RSD 4.188 RSD.

3.1.11 Dugoročne obaveze

Na dugoročnim obavezama je bilansiran iznos od 2.023 hiljada dinara, koji se odnosi na lizing obaveze za kupovinu opreme. Ove obaveze su kursirane na dan 31.12.2011.godine. (kurs 104,6409 za 19.335,07 eur.)

3.1.12 Kratkoročne finansijske obaveze

opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Kratk.krediti mat.pr.lica	8.148	8.148
Krat.kred. od ostalih pravnih lica	14.671	13.302
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni kredit u inostranstvu		
Deo dug kred.koji dosp.do jedne godine		
Deo ost.dug.obav. koje dosp.do jedne god.		
Obav po kratk.hart.od vrednosti		
Ostale kratkoročne obaveze		
Ukupno:	22.819	21.450

Na ovoj poziciji bilansirana je pozajmica od matičnog pravnog lica F.C.G. d.o.o. RSD 8.141 hiljada i krat.pozajmica od Omega Betona d.o.o. u vrednosti od RSD 14.502 hiljada, kao i pozajmica od Radius csa d.o.o. u vrednosti od RSD 169 hiljada.

3.1.13 Obaveze iz poslovanja

u RSD hiljada

opis	2011	2010
Primljeni avansi depoz. i kaucije	9.460	9.460
Dobavljači u zemlji	11.644	11.677
Ukupno:	21.104	21.137

Najveći deo avansa se odnosi na avanse preduzeća RTC Luka Leget a.d. i iznosi RSD 8.500 hiljada dobijenih po osnovu ugovora. IOS Luke Leget je na 10.030 hiljada, (uvećan za PDV koji smo mi platili 1.530 hiljada, kod prijema avansa.)

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2011.godine bilansirane su u iznosu od RSD 11.644 hiljada. Najveća obaveza je prema RTC Luka Leget a.d. i iznosi RSD 10.639 hiljada. A obaveze od RSD 1.005 hiljada su iz ranijih godina, ali isti nisu poslali ios na usaglašavanje.

Dobavljači sa najvećim saldom:

Za potpunije informisanje akcionara i drugih korisnika od posebnog je značaja da se sagledaju dobavljači koji na dan 31.12.2011. imaju najveće potraživanje.

Ove podatke dajemo u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	RTC Luka Leget	S.Mitrovica	10.639
2.	Elektrovovodina	Pančevo	202
3.	Jugosport	Subotica	331
4.	DIA	Zemun	223
5.	Ostalo		249
	UKUPNO		11.644

Ovabeza prema RTC ILuka Leger a.d. je usaglašena.

3.1.14 Obaveze po osnovu javnih prihoda

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Obaveze za porez na dodatu vrednost	0	0
Obaveze po osnovu iskorišćenja voda	164	230
Ukupno:	164	230

3.1.15 Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Obaveze za neto zarade i naknade	1.227	322
Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	200	113
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	57	75
Ukupno:	1.484	510

3.2 BILANS USPEHA

3.2.1 Poslovni prihodi

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Prih. od prodaje robe mat i zav. prav. licima		
Prihodi od prodaje proizvoda na veliko		1078
Prihodi od zakupa nepokretnosti	73	
Prihodi od vršenja usluga na dom. tržištu	3.630	4.376
Prihodi od prodaje proiz. na malo		66
Ukupno:	3.703	5.520

3.2.2 Troškovi materijala

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala	64	1
Troškovi goriva i energije	538	781
UKUPNO	602	782

3.2.3 Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Troškovi bruto zarada i naknade zarada	1.679	1.568
Troškovi dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca	259	281
UKUPNO	1.938	1.849

3.2.4 Troškovi amortizacije i rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Amortizacija alata, inventara		
Amortizacija građevinskih objekata	507	513
Amortizacija opreme	2.410	2.661
Amortizacija vozila		
UKUPNO	2.917	3.174

3.2.5 Ostali poslovni rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi telefona	34	27
Troškovi održavanja objekata i opreme		2
Troškovi drugih proizvodnih usluga		
Troškovi neproizvodnih usluga	158	289
Troškovi reprezentacije		
Troškovi osiguranja		22
Troškovi platnog prometa	26	
Troškovi poreza	295	565
Troškovi republ. i lokalnih taksa	1.023	122
Ostali nematerijalni troškovi		45
UKUPNO	1.536	1.072

3.2.6 Finansijski prihodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Ostali finansijski prihodi	0	0
UKUPNO	0	0

3.2.7 Finansijski rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavis.prav.licima		
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pov.pravnim licima		
Rashodi kamata	282	85
Negativne kursne razlike		
Rahodi po osnovu efekata valutne klauzule		186
Rashodi od učešća u gubitku zav.prav.lica izaj.ulag.		
Ostali finansijski rashodi		
UKUPNO	282	271

3.2.8 Ostali prihodi

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	0	0
Prihodi od kur.razlika-valutna klauzula	17	
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
UKUPNO	17	0

3.2.9 Ostali rashodi

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Kazne za priv.pres.i prekršaje i troš.sporova	58	55
Obezvredjenje potraživanja od kupaca		2.588
Obezvredjenje opreme		177
UKUPNO	58	2.820

3.2.10. Gubitak

	2011	2010
Dobitak iz redovnog poslovanja		
Gubitak iz redovnog poslovanja	4.979	4.875
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihodi perioda	83	1.581
Isplaćena lična primanja poslodavcu		

Na dan 31.12.2011. godine Preduzeće je tuženi, odnosno tužilac u 5 sporova koji se trenutno vode kod nadležnih sudova.

Ukupna vrednost sporova u kojima se Preduzeće javlja kao tužilac iznosi RSD 0 hiljada.

Ukupna vrednost sporova koja su pravna i fizička lica pokrenula protiv Preduzeća iznosi RSD 800 hiljada.

5. Transakcije sa povezanim licima

Društvo je tokom 2011. godine imalo salda i transakcije sa povezanim licima kao što sledi:

	u RSD hiljada	
Obaveze prema	2011	2010
F.C.G. do.o. matično pr.lice	8.148	8.148
UKUPNO	8.148	8.148

Obaveza od RSD 8.148 hiljada odnosi se na povraćaj kredita i plaćene kamate i ostale troškove koje je F.C.G. kao matično pravno lice i jemac izvršilo u ime A.D. Šljunkare.

6. Hipoteke nad osnovnim sredstvima i drugo

Nema nikakvih hipoteka .

A. D. Šljunkara Bela Crkva

dir. Stanislav Bilbija



Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 – 869
Fax: 011/ 2402 - 482
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@open.telekom.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98605-26
Komercijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
o finansijskim izveštajima
za 2011. godinu
AD ŠLJUNKARA
BELA CRKVA

Beograd, septembar 2012. godine

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini AD ŠLJUNKARA, Bela Crkva Matični broj 08247757

Izvršili smo reviziju bilansa stanja AD ŠLJUNKARA, Bela Crkva (u daljem tekstu AD ŠLJUNKARA, Bela Crkva) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika; i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima 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 u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI DRUŠTVA AD ŠLJUNKARA, Bela Crkva

Osnov za mišljenje sa rezervom

Preduzeće nije iskazalo odložena poreska sredstva u skladu sa MRS 12, te je potcenilo gubitak Preduzeća za RSD 1.900 hiljada.

Mišljenje sa rezervom

Prema našem mišljenju, osim za efekte iz prethodnog pasusa, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsko stanje AD ŠLJUNKARA, Bela Crkva na dan 31. decembra 2011. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, koji zahtevaju primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

Skretanje pažnje

Leasing obaveze nisu usaglašene sa poveriocem.

Kratkoročne obaveze iznose RSD 45.571 hiljada, a ukupna obrtna sredstva RSD 4.108 hiljada.

Iskazan gubitak preduzeća iznosi RSD 35.638 hiljada, a gubitak iznad visine kapitala RSD 9.085 hiljada.

U Beogradu, 27. septembar 2012. godine

DIJ-AUDIT DOO



Jagoda Jovanović

Ovlašćeni licencirani revizor

BILANS STANJA
na dan 31.12.2011. godine

u RSD hiljada

Pozicija	Nap. broj	Iznos	
		Tekuća god	Prethodna godina
2	4	5	6
AKTIVA			
A STALNA IMOVINA		32.439	35.356
I NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II NEMATERIJALNA ULAGANJA			
III NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA		32.425	35.342
1. Nekretnine, postrojenja i oprema		32.425	35.342
2. Biološka sredstva			
IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI		14	14
1. Učešća u kapitalu		14	14
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani			
B OBRTNA IMOVINA		4.108	3.944
I ZALIHE		492	554
II Stalna sredstva namenj.prod. i sr pos.koje se ob.			
III KRATKOR. POTRAŽ., PLASMANI I GOTOVINA		3.616	3.390
1. Potraživanja		3.474	3.239
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		7	7
3. Kratkoročni finansijski plasmani			
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina		2	3
5. Porez na dodatnu vrednost i AVR		133	141
IV ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA		1.962	1.879
C POSLOVNA IMOVINA		38.509	41.179
D GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		9.085	4.189
DJ. UKUPNA AKTIVA		47.594	45.368
E VANBILANSNA AKTIVA			
PASIVA			
A KAPITAL			
I OSNOVNI I OSTALI KAPITAL		29.953	29.953
II NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III REZERVE		805	805
IV REVALORIZACIONE REZERVE		4.880	4.880
V NERASPOREĐENA DOBIT			
GUBITAK		35.638	35.638
B DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		47.594	45.368
I DUGOROČNA REZERVISANJA			
II DUGOROČNE OBAVEZE		2.023	2.040
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze		2.023	2.040
III KRATKOROČNE OBAVEZE		45.571	43.328
1. Kratkoročne finansijske obaveze		22.819	21.450
2. Obaveze po osnovu sredstava nam. prod			
3.. Obaveze iz poslovanja		21.104	21.138
4. Ostale krat .obaveze I PVR		1.484	510
5. Obaveze po osnovu poreza na dod.vrednost I ostalih javnih prihoda		164	230
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
IV ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2011. godinu
AD ŠLJUNKARA, Bela Crkva

C	UKUPNA PASIVA		47.594	45368
D	VANBILANSNA PASIVA			

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

u RSD hiljada

Pozicija		Napom. broj	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
2		4	5	6
A	PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I	POSLOVNI PRIHODI		3.703	5.159
1.	Prihodi od prodaje		3.630	5.520
2.	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3.	Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4.	Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			361
5.	Ostali poslovni prihodi		73	0
II	POSLOVNI RASHODI		8.359	6.943
1.	Nabavna vrednost prodane robe			66
2.	Troškovi materijala		602	782
3.	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		1.938	1.849
4.	Troškovi amortizacije i rezervisanja		4.283	3.174
5.	Ostali poslovni rashodi		1.536	1.072
III	POSLOVNA DOBIT			
IV	POSLOVNI GUBITAK		4.656	1.784
V	FINANSIJSKI PRIHODI		17	
VI	FINANSIJSKI RASHODI		282	271
VII	OSTALI PRIHODI			
VIII	OSTALI RASHODI		58	2.820
IX	DOBIT IZ REDOVNOG POSLOV.PRE OPOR.			
X	GUBITAK Z REDOVNOG POSL. PRE OPOR .		4.979	4.875
XI	NETO DOB. POSL.KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII	NETO GUBITAK POSL.KOJE SE OBUSTAV.			
B.	DOBIT PRE OPOREZIVANJA			
V.	GUBITAK PRE OPOREZIVANJA		4.979	4.875
G.	POREZ NA DOBITAK			
	Poreski rashod perioda			
	Odloženi poreski rashod perioda			
	Odloženi poreski prihod perioda		82	1.581
D.	Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ.	NETO DOBITAK			
E.	NETO GUBITAK		4.897	3.294
Ž.	NETO DOD. KOJA PRIP.MANJ.ULAG.			
Z.	NETO DOBIT KOJA PRIP.VL.PRAV.LICA			
I.	ZARADA PO AKCIJI			

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

u RSD hiljada

Pozicija	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
A: NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I Prilivi gotovine iz poslovne aktivnosti		1.534	1.698
Prodaja i primljeni avansi		1.534	1.698
Primljene kamate iz posl.aktiv.			
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja			
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		2.904	1.698
Isplate dobavljačima i dati avansi		1.084	735
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		1.197	760
Plaćene kamate			
Porez na dobit			
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda		369	203
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti			
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		1.370	
B: NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I Priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		1.369	
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)			
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava			
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		1.369	
Primljene kamate			
Primljene dividende			
II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja			
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)			
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava			
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)			
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		1.369	
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja			

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2011. godinu
AD ŠLJUNKARA, Bela Crkva

C: NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja			
Uvećanje osnovnog kapitala			
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)			
Ostale dugoročne i katkoročne obaveze			
II Odlivi gotovina iz aktivnosti finansiranja			
Otkup sopstvenih akcija i udela			
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)			
Finansijski lizing			
Isplaćene dividende			
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja			
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja			
D: SVEGA PRILIV GOTOVINE		2.903	1.698
E: SVEGA ODLIV GOTOVINE		2.904	1.698
F: NETO PRILIV GOTOVINE			
G: NETO ODLOV GOTOVINE		1	
H: GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA		3	3
I: POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE			
J: NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE			
K: GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA		2	3

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

Opis	Osnovni kapital	Otkupljene sopstvene akcije	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve iz dobiti	Revalorizaci ne rezerve	Dobit	Gubitak	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan. 1.1.2010.godine	29.953					805	4.880		35.638		895
Ispravka mat.znač.greš. i promena računovodstvene politike u pred.godini-povećanje											
Ispravka znač.mat. greš. I promena računovodstvene politike u pred. godini-smanjenje											
Korigovano početno stanje na dan 01.01. predhodne godine	29.953					805	4.880		35.638		895
Ukupna povećanja u predhodnoj god.											3.293
Ukupna smanjenja u predhodnoj god.											
Stanje na dan 31.12.2010. godine	29.953					805	4.880		35.638		4.188
Ispravka mat.znač.grešaka i promena računovodstvene politike u tek.god.-povećanje											
Ispravka mat.znač. grešaka I promena računovodstvene politike u tek god.-smanjenje											
Korigovano početno stanje 01.01. tek.g.	29.953					805	4.880		35.638		4.188
Ukupna povećanja u tekućoj godini											4.897
Ukupna smanjenja u tekućoj godini											
Stanje na dan 31.12.2011. godine	29.953					805	4.880		35.638		9.085

**NAPOMENE UZ FINANSUJSKI IZVEŠTAJ ZA 2011. GODINU PREDUZEĆA
A.D. ŠLJUNKARA BELA CRKVA**

Beograd, 26.02.2012.

Firma i sedište

Šljunkara a.d. bela Crkva društvo za proizvodnju šljunka i peska sa sedištem u Beloj Crkvi ul.Jezerska bb. Akcionarsko društvo posluje sa matični brojem 08247757 i Poreskim identifikacionim brojem 100864376.

Osnivanje preduzeća

Preduzeće je osnovano 1955.godine pod nazivom KGM Standard-Beton u čijem sastavu je bila i današnja Šljunkara.

Akcionarsko društvo je postalo 02.04.2003. godine.

Prema zadnjem izvodu o registraciji privrednog subjekta od 27.11.2007. godine upisani i uplaćeni kapital iznosi 499.332,87 Eur.

Nominalna vrednost kapitala iznosi 29.953 hiljade dinara, a vrednost akcije iznosi 1.000,00 dinara.

Prema ugovoru o ustupanju Ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije društva sa ograničenom odgovornošću Šljunkara Bela Crkva, Anaksa Ugovora o ustupanju Ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije društva sa ograničenom odgovornošću, Šljunkara bela Crkva iz juna 2007.godin, a uz saglasnost Agencije za privatizaciju, kupac F.C.G. d.o.o. Beograd, je ispunio ugovorenu obavezu uplate kupoprodajne cene prema Ustupiocu zoltan Vidu prema Osnovnom Ugovoru i Aneksu, što čini 71,68231% kapitala i prema Agenciji za privatizaciju kapitala akcionara u iznosu od 103.964,00 Eur.

Organi upravljanja

Organi upravljanja Akcionarskog društva sastoje se od:

- Upravnog odbora, kao organa upravljanja,
- Nadzornog odbora, kao organa nadzora i
- Skupštine, kao organa vlasnika.

Direktor Preduzeća kao organ poslovođenja bira se i smenjuje od strane skupštine.

Akcionarsko društvo, prema podacima unetim u registar Agencije za privredne registre predstavlja sa neograničenim ovlašćenjima Stanislav Bilbija, direktor.

Broj zaposlenih

Prosečan broj zaposlenih u 2011.godini je 4.A broj zaposlenih 31.12.2011.godine 4.

1. Osnovne računovodstvene politike Preduzeća

Primena Međunarodnih računovodstvenih standarda podrazumeva i primenu računovodstvenih politika propisanih tim standardima, koje se odnose na imovinu obaveze i utvrđivanje prihoda, rashoda i rezultata poslovanja preduzeća.

Računovodstvene politike su specifični principi, osnove i pravila u vezi sa primenom i prezentacijom finansijskih izveštaja.

Računovodstvene politike Privrednog društva su regulisane Pravilnikom o računovodstvu.

Privredno društvo je usvojilo novi Pravilnik na primenu medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i pristupilo je primeni medjunarodnih standarda. Značajnije računovodstvene politike koje su usvojene u Napomenama uz finansijski izveštaj, iznete su u narednom tekstu ovog izveštaja.

Organ upravljanja donosi odluku o datumu obelodanjivanja finansijskih izveštaja.

Stručno lice ima pravo na izmene i dopune finansijskog izveštaja nakon njihovog obelodanjivanja, ako nastanu fundamentalne greške. Ispravku vrši po odluci organa upravljanja (Direktora).

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju sredstva), kao što su:

goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa i uređaja, autorska prava, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi, postrojenjima i sl.

Nematerijalna ulaganja predstavljaju resurs preduzeća pod uslovom da ga preduzeće može kontrolisati i da preduzeće od tog nematerijalnog ulaganja ostvaruje ekonomske koristi.

Nematerijalna ulaganja imaju korisni vek duži od 1 godine i vrednost veću od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Nematerijalno ulaganje nakon početnog priznavanja iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava kada je ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti. Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima predviđenim ugovorom, i goodwilla koji se otpisuje u roku od 10 godina. Nematerijalna ulaganja kada nastaju spajanjem i pripajanjem se pruzimaju iz bilansa stanja.

Nematerijalna ulaganja imaju preostalu vrednost:

- kad postoji ugovorena obaveza trećeg lica da otkupi nematerijalna ulaganja na kraju veka njegovog trajanja i
- kad postoji aktivno tržište za takvo nematerijalno ulaganje.

Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstva kada je verovatno da će preduzeće ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima, kada se

troškovi tog sredstva za preduzeće mogu pouzdano utvrditi i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

Početno vrednovanje stavke nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti, pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne cene.

Vrednovanje naknadnih izdataka u nekretnine, postrojenja i opremu vrši se kada se radi o ulaganjima koja produžavaju korisni vek upotrebe sredstava, povećavaju kapacitet, unapređuju sredstvo, čime se poboljšava kvalitet proizvoda bitno se smanjuju troškovi proizvodnje u odnosu na troškove pre ulaganja. Dodatnim ulaganjem kada se produži vek trajanja, menja se preostali vek trajanja, a sa tim i stope za amortizaciju.

Nakon početnog priznavanja, stavke nekretnina, postrojenja i opreme obuhvataju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za amortizaciju i eventualne gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Iznos obezvređivanja sredstava ne utiče na obračunatu amortizaciju za tekuću godinu, jer se iznos obezvređivanja utvrđuje posle obračunate amortizacije.

Na teret rashoda u poreskom bilansu priznaju se obezvređivanja sredstava nastala usled »više sile«.

Nekretnine, postrojenja i oprema amortizuju se tokom korisnog veka upotrebe sredstava. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava po potrebi se preispituje, a ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stope amortizacije se prilagođavaju za tekuće i buduće periode.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je osnovno sredstvo stavljeno u upotrebu.

Preduzeće može kod sredstava koja su 100% otpisana, da proceni njihovu vrednost u zavisnosti od perioda korišćenja. Za merenje nakon početnog priznavanja primenjuje se osnovni postupak.

Za nekretnine, postrojenja i opremu utvrđuje se budući korisni vek trajanja i stope amortizacije.

Direktor obrazuje komisiju koja donosi odluku i daje nalog knjigovodstvu da primeni odgovarajuće stope za konkretnu godinu.

Za sredstva, otuđena ili rashodovana tokom godine, vrši se konačan obračun amortizacije zaključno sa mesecom u kojem je sredstvo otuđeno odnosno rashodovano.

Investicione nekretnine, koje su u posedu sa ciljem ostvarivanja zarade izdavanjem u zakup ili radi uvećanja kapitala, pri početnom priznavanju se i odmeravaju po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se odmeravaju po poštenoj vrednosti, koja odražava stanje na tržištu, ili po nabavnoj vrednosti, tj. ceni koštanja, o čemu se donosi odluka.

Obezvredivanje imovine vrši se 31.12. tekuće godine i na obračun amortizacije utiče tek na buduće periode. Gubitak zbog obezvredivanja po nabavnoj vrednosti (osnovnog postupka) priznaje se kao rashod u Bilansu uspeha.

Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost, gde, ako je ista beznačajna, osnovicu za obračun čini nabavna vrednost.

Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica, dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, zatim dugoročni krediti, zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Dugoročni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

Posle početnog priznavanja preduzeće meri dugoročne finansijske plasmane, po njihovim poštenim vrednostima, ili metodom učešća, o čemu odlučuje direktor preduzeća.

Zalihe materijala, rezervnih delova i robe

Zalihe materijala i rez.delova koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala i rez.delova koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća, meri po ceni koštanja, odnosno neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe materijala, rez.delova i robe se vrednuju prema troškovima kupovine, odnosno nabavke. Troškovi nabavke obuhvataju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti i rabati umanjuju fakturnu cenu.

Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine,
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući i prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja prevoza koja ne može biti veća od tržišne vrednost,
- špeditorske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju da bi se zalihe smestile u određeno skladište.

Obračun izlaza, odnosno prodaje zaliha i rez.delova, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prema metodi ponderisanog proseka, nabavna cena svake stavke određuje se na osnovu stavki na početku perioda i nabavne cene istih stavki, ako su nabavljene tokom tog perioda. Prosek se izračunava prilikom prijema svake naredne nabavke.

Smanjenje vrednosti zaliha materijala i rezervnih delova vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubljenja kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja.

Alat i sitan inventar obuhvata vrednost alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja na korišćenje. Alat i sitan inventar iskazuju se u poslovnim knjigama i posle otpisa u celini, sve dok se ne otuđe.

Roba u prodajnim objektima vodi se u finansijskom knjigovodstvu po prodajnim cenama (VP). Obračun eventualnog odstupanja od stvarnih nabavnih cena vrši se vrednost izlaza svodi na vrednost po metodi prosečnih cena. I obračun ukalkulisane razlike u ceni vrši se na kraju obračunskog perioda.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa preduzeća, pa se shodno tome i vrednuju po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Troškovi sadržani u zalihama nedovršene proizvodnje i gotovim proizvodima, obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao i fiksne i promenljive režijske troškove proizvodnje. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, za razliku od promenljivih režijskih troškova koji se menjaju srazmerno promeni obima proizvodnje.

Pošto trošak proizvodnje svakog proizvoda ne može posebno da se odredi dodeljuje se proizvodima na racionalnoj osnovi.

Pripadajući deo indirektnih troškova koji se uključuje u cenu koštanja na računima grupa 51 do 55 kao i troškovi finansiranja koji se uključuju u cenu koštanja, u knjigovodstvu troškova i učinaka iskazuju se na teret računa grupe 95 i računa 982.

Cena koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda koristi se za manjkove i viškove koji nastaju na određenim nedovršenim i gotovim proizvodima.

Obračun troškova i učinaka vrši se pri sastavljanju obaveznih finansijskih izveštaja na kraju poslovne godine.

1.6 *Vremenska razgraničenja*

Koja će se vrednost pokazati na aktivnim i pasivnim vremenskim razgraničenjima odlučuje računovodja preduzeće u okviru zakona.

Upravni odbor preduzeća može donositi pojedinačne odluke o pitanjima u vezi sa vremenskim razgraničenjima.

1.7 *Dugoročna rezervisanje*

Dugoročno rezervisanje nastaje kada je obaveza nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveza može pouzdano da se proceni.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, troškove restrukturiranja preduzeća, i druga rezervisanja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu potrebnih izdataka za izmirenje obaveza. Rezervisanja se koriguju tako da održavaju najbolju sadašnju procenu, na dan svakog bilansa stanja.

Kada nastane rashod po osnovu obaveza za koju je rezervisanje izvršeno, stvarni izdaci predstavljaju rashod, a prethodno izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda.

Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi direktor preduzeća.

1.8 Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vraduju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata a uvećano za obračun poreza na dodatu vrednost. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Dospeli finansijski plasmani i potraživanja kojima je prošao rok od 60 dana od dana dospeća naplate, odnosno unosa deviza u zemlju, ispravljaju se u celosti indirektnim otpisom na osnovu odluke direktora.

Direktan otpis na teret rashoda vrši se u slučajevima kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti (sudska odluka, stečaj, likvidacija poverioca i drugih osnova). Takođe na osnovu odluke direktora.

1.9 Troškovi pozajmljivanja i finansijske obaveze

Troškove pozajmljivanja predstavljaju kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljenim finansijskim sredstvima. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashodi u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstava koje se gradi, odnosno izgrađuje, ne predstavljaju tekući rashod.

Finansijske obaveze su obaveze prema zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti, obaveze po kratkoročnim kreditima, obaveze prema dobavljačima i druge obaveze.

Početno vrednovanje finansijskih obaveza priznaje se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju.

Smanjenje obaveza u slučajevima propisanim Zakonom vrši se direktnim otpisivanjem.

Posle početnog priznavanja, obaveze se mere po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza nastalih po osnovu trgovanja i derivata po osnovu kojih su nastale obaveze koje se mere po poštenoj vrednosti.

Kursne razlike koje nastaju prilikom poslobnih transakcija u stranoj valuti ili prilikom preračuna pozicija bilansnih stanja iskazanih u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom, priznaju se kao prihod ili rashod u periodu u kome su nastale.

1.10 Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija regresa, kompenzacija i povraćaj dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi doprinosa i drugi prihodi.

Dobici predstavljaju ekonomske koristi i prikazuju se na neto osnov nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. U rashode spadaju: troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, zarade i ostali lični rashodi. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i prikazuju se na neto osnovu, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

Zaposleni su odgovorni pojedinačno u okviru svojih poslova i radnih zadataka za učinjene propuste u radu u pogledu nepravilnih i neblagovremenih obračuna i korišćenja sredstava, odnosno za neprimenjivanje pozitivnih Zakonskih propisa i akata preduzeća.

Direktor preduzeća je, u skladu sa pozitivnim Zakonskim propisima, odgovoran za poštovanje zakonitosti u radu celog preduzeća.

1.11 Odloženi porez na dobitak

Porez na dobit je utvrdjen zakonom u visini 10 %.

Po Poreskim propisima Republike Srbije sve pozicije Bilansa stanja prikazane su u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI, osim nekretnina, postrojenja i opremei za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa Računovodstvenim politikama Preduzeća i amortizacije koju priznaju poreski organi.

1.12 Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim

fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i drugim obavezama po opštoj stopi (18%) i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

Bilans stanja na dan 31 decembra 2011. godine predstavlja početni bilans stanja u skladu sa MSFI.

2 Devizni kursevi

Zvanični kursevi za valute na dan **31.12.2011.** godine koje su od značaja za poslovanje Preduzeća i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2010	32.12.2010
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802

3 NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

3.1 BILANS STANJA

3.1.1 Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme

odnosi se na:

u RSD hiljada

Opis	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Zemljište	15.409		15.409
Građevinski objekti	31.887	20.054	11.833
Postrojenja i oprema	43.046	39.585	3.461
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	1.722		1.722
Ukupno:	92.064	59.639	32.425

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u RSD hiljada

Opis	Iznos	Struktura (%)
Zemljište	15.409	47,53
Građevinski objekti	11.833	36,49
Oprema	3.461	10,67
Avansi i osnovna sredstva u pripremi	1.722	5,31
Ukupno:	32.425	100,00

U cilju potpunijeg informisanje korisnika izveštaja o reviziji, dajemo analitičke podatke o nastalim promenama u izveštajnom periodu.

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVA

u RSD hiljada

Red. broj	Opis dinamike promena	Zemljište	Građ. Objekti	Oprema	Oprema u pripremi	UKUPNO
I.	NABAVNA VREDNOST					
1.	STANJE 1.01.2011	15.409	31.887	43.046	1.722	92.064
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit					
3.	Nove ulaganja					
4.	Otuđenja i rashod.					
5.	Prenos na sredstva nam.prod					
6.	Revalorizacija					
7.	Ostalo					
8.	STANJE 31.12.11	15.409	31.887	43.046	1.722	92.064
II	ISPRAVKA VREDNOSTI					
1.	STANJE 1.01.2011		19.547	37.176		56.723
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.					
	Amortizacija		507	2.409		2.916
4.	Gubici zbog obez.					
5.	Otuđ.i rashodov.					
6.	Prenos na sred.nam.prod.					
7.	Revalorizacija					
8.	Ostalo					
9.	STANJE 31.12.2011		20.054	39.585		59.639
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.	15.409	11.833	3.461	1.722	32.425

Obračunata amortizacija osnovnih sredstava za 2011. godinu iznosi RSD (507+ 2.409) = 2.916 hiljada za koji iznos je Preduzeće tretiralo troškove na dan 31.12.2011. godine. Obračun amortizacije osnovnih sredstava izvršen je pojedinačno za svako osnovno sredstvo po proporcionalnoj metodi, po stopama propisanim Pravilnikom i računovodstvenim politikama.

3.1.2 Učešća u kapitalu

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	14	14
Ukupno:	14	14

Učešće u kapitalu pravnih lica se odnosi na akcije Metals Banke. Potvrde iznosa nema.

3.1.3 Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Zalihe materijala	446	508
Gotovi proizvodi		
Roba	46	46
Dati avansi	1.864	1.864
Ispravke vrednosti	1.864	1864
Ukupno:	492	554

3.1.4 Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Kupci u zemlji	5.816	5.606
Kupci u inostranstvu		
Ispravka vrednosti potr.od kupaca	2.367	2.367
UKUPNO	3.474	3.239

3.1.4.1 Potraživanja za više plaćen porez na dobit

Potraživanja na više plaćen porez na dob.	7	7
---	---	---

Mnogi kupci su na nepoznatoj adresi, sto otežava realnu procenu naplativosti. Vraćaju se „IOS,, obrasci, tako da jos uvek salda nisu usaglešena za kupce iz ranijih godina. U 2011 godini najveći promet je ostvaren sa kupcima Omega Beton d.o.o. u iznosu RSD 4.283 hiljada. Kada su u pitanju potraživanja iz 2011. godine, sva dospela potraživanja su uredno naplaćena.

Ali i dalje je oko 2.367 hiljada potraživanja od kupaca iz ranijih godina, sumnjivo i za to je izvršena ispravka vrednosti potraživanja. U prethodnim godinama RSD 787 hiljada dinara i u 2010 godini RSD 1.580 hiljada dinara.

POTRAŽIVANJA OD KUPCA U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

U narednoj tabeli prikazujemo podatke o kupcima sa većim saldovom kako bi se preciznije ocenile mogućnosti naplate potraživanja i preduzele odgovarajuće upravljačke mere.

u RSD hiljada

R.br.	Naziv kupca	Mesto	Iznos
1.	Omega beton d.o.o.	Beograd	2.906
2.	Nera trans	Bela Crkva	951
3.	Kamen Ko	Novi Sad	560
4.	Nera	Bela Crkva	366
5.	Mipad Kovin	Kovin	219
6.	Agroekonomika	Novo Mileševo	186
8.	Ostalo		628
	UKUPNO		5.816

3.1.5 Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Sredstva na tekućem računu	0	0
Blagajna	2	3
Ukupno:	2	3

Stanje na računu koje iznosi 0 RSD 31.12.2011.godine odgovara stanju na izvodu banaka.

3.1.6 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

	2011	2010
Porez na dodatu vrednost	93	86
Aktivna vremenska razgraničenja	40	55
Ukupno:	133	141

Porez na dodatu vrednost bilansiran u iznosu RSD 86 hiljada predstavlja ostatak pretplate po PPPDV prijavi za period 01.12. do 31.12.2009. godine.

3.1.7 Odložena poreska sredstva i gubitak iznad visine kapitala

Odložena poreska sredstva iznose RSD 1.962 hiljada. RSD 298 hiljada iz ranijih godina uvećano za RSD 1.581 hiljade u 2010 i za 83 hiljade uvećana 2011. godini.

3.1.8 Gubitak iznad visine kapitala

Gubitak iznad visine kapitala iznosi RSD 9.085 hiljada dinara. Povećanje gubitka iznad visine kapitala u 2011.godini iznosi RSD 4.898 hiljada dinara

3.1.9 Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Akcijski kapital	29.953	29.953
Revalorizacione rezerve	4.880	4.880
Rezerve	805	805
Gubitak	35.638	35.638
UKUPNO	0	0

Prema potvrdi banke kapital preduzeća iznosi 499.332,87 EUR, upisan i uplaćen od 07.08.2003.godine.

3.1.10 Gubitak ukupan

	u RSD hiljada	
	2011	2010
Gubitak ranijih godina	39.826	35.638
Gubitak tekuće godine	4.898	4.188
Ukupno:	44.724	39.826

Gubitak je uvećan po osnovu gubitka tekuće godine u iznosu od RSD 4.898 hiljada. A gubitak ranijih godina se sastoji od: Gubitaka ranijih godina do visine kapitala 35.639 RSD i gubitka iznad visine kapitala ranijih godina RSD 4.188 RSD.

3.1.11 Dugoročne obaveze

Na dugoročnim obavezama je bilansiran iznos od 2.023 hiljada dinara, koji se odnosi na lizing obaveze za kupovinu opreme. Ove obaveze su kursirane na dan 31.12.2011.godine. (kurs 104,6409 za 19.335,07 eur.)

3.1.12 Kratkoročne finansijske obaveze

opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Kratk.kredit mat.pr.lica	8.148	8.148
Krat.kred. od ostalih pravnih lica	14.671	13.302
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni kredit u inostranstvu		
Deo dug kred.koji dosp.do jedne godine		
Deo ost.dug.obav. koje dosp.do jedne god.		
Obav po kratk.hart.od vrednosti		
Ostale kratkoročne obaveze		
Ukupno:	22.819	21.450

Na ovoj poziciji bilansirana je pozajmica od matičnog pravnog lica F.C:G. d.o.o. RSD 8.141 hiljada i krat.pozajmica od Omega Betona d.o.o. u vrednosti od RSD 14.502 hiljada, kao i pozajmica od Radius csa d.o.o. u vrednosti od RSD 169 hiljada.

3.1.13 Obaveze iz poslovanja

opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Primljeni avansi depoz.i kaucije	9.460	9.460
Dobavljači u zemlji	11.644	11.677
Ukupno:	21.104	21.137

Najveći deo avansa se odnosi na avanse preduzeća RTC Luka Leget a.d. i iznosi RSD 8.500 hiljada dobijenih po osnovu ugovora. IOS Luke Leget je na 10.030 hiljada, (uvećan za PDV koji smo mi platili 1.530 holjada, kod prijema avansa.)

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2011.godine bilansirane su u iznosu od RSD 11.644 hiljada. Najveća obaveza je prema RTC Luka Leget a.d. i iznosi RSD 10.639 hiljada. A obaveze od RSD1.005 hiljada su iz ranijih godina, ali isti nisu poslali ios na usaglašavanje.

Dobavljači sa najvećim saldom:

Za potpunije informisanje akcionara i drugih korisnika od posebnog je značaja da se sagledaju dobavljači koji na dan 31.12.2011. imaju najveće potraživanje.

Ove podatke dajemo u narednoj tabeli.

			u hiljadama RSD
R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	RTC Luka Leget	S.Mitrovica	10.639
2.	Elektrovojvodina	Pančevo	202
3.	Jugosport	Subotica	331
4.	DIA	Zemun	223
5.	Ostalo		249
	UKUPNO		11.644

Ovabeza prema RTC ILuka Leger a.d. je usaglašena.

3.1.14 Obaveze po osnovu javnih prihoda

Opis	u RSD hiljada	
	2011	2010
Obaveze za porez na dodatu vrednost	0	0
Obaveze po osnovu iskorišćenja voda	164	230
Ukupno:	164	230

3.1.15 Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Obaveze za neto zarade I naknade	1.227	322
Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	200	113
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	57	75
Ukupno:	1.484	510

3.2 BILANS USPEHA

3.2.1 Poslovni prihodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Prih.od prodaje robe mat i zav.prav.licima		
Prihodi od prodaje proizvoda na veliko		1078
Prihodi od zakupa nepokretnosti	73	
Prihodi od vršenja usluga na dom.tržištu	3.630	4.376
Prihodi od prodaje proiz. na malo		66
Ukupno:	3.703	5.520

3.2.2 Troškovi materijala

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala	64	1
Troškovi goriva I energije	538	781
UKUPNO	602	782

3.2.3 Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi bruto zarada I naknade zarada	1.679	1.568
Troškovi dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca	259	281
UKUPNO	1.938	1.849

3.2.4 Troškovi amortizacije i rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Amortizacija alata, inventara		
Amortizacija građevinskih objekata	507	513
Amortizacija opreme	2.410	2.661
Amortizacija vozila		
UKUPNO	2.917	3.174

3.2.5 Ostali poslovni rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Troškovi telefona	34	27
Troškovi održavanja objekata i opreme		2
Troškovi drugih proizvodnih usluga		
Troškovi neproizvodnih usluga	158	289
Troškovi reprezentacije		
Troškovi osiguranja		22
Troškovi platnog prometa	26	
Troškovi poreza	295	565
Troškovi republ. i lokalnih taksa	1.023	122
Ostali nematerijalni troškovi		45
UKUPNO	1.536	1.072

3.2.6 Finansijski prihodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Ostali finansijski prihodi	0	0
UKUPNO	0	0

3.2.7 Finansijski rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavis.prav.licima		
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pov.pravnim licima		
Rashodi kamata	282	85
Negativne kursne razlike		
Rahodi po osnovu efekata valutne klauzule		186
Rashodi od učešća u gubitku zav.prav.lica izaj.ulag.		
Ostali finansijski rashodi		
UKUPNO	282	271

3.2.8 Ostali prihodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	0	0
Prihodi od kur.razlika-valutna klauzula	17	
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
UKUPNO	17	0

3.2.9 Ostali rashodi

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Kazne za priv.pres.i prekršaje i troš.sporova	58	55
Obezvredjenje potraživanja od kupaca		2.588
Obezvredjenje opreme		177
UKUPNO	58	2.820

3.2.10. Gubitak

	2011	2010
Dobitak iz redovnog poslovanja		
Gubitak iz redovnog poslovanja	4.979	4.875
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihodi perioda	83	1.581
Isplaćena lična primanja poslodavcu		

4. Sudski sporovi

Na dan 31.12.2011. godine Preduzeće je tuženi, odnosno tužilac u 5 sporova koji se trenutno vode kod nadležnih sudova.

Ukupna vrednost sporova u kojima se Preduzeće javlja kao tužilac iznosi RSD 0 hiljada.

Ukupna vrednost sporova koja su pravna i fizička lica pokrenula protiv Preduzeća iznosi RSD 800 hiljada.

5. Transakcije sa povezanim licima

Društvo je tokom 2011. godine imalo salda i transakcije sa povezanim licima kao što sledi:

	u RSD hiljada	
Obaveze prema	2011	2010
F.C.G. do.o. matično pr.lice	8.148	8.148
UKUPNO	8.148	8.148

Obaveza od RSD 8.148 hiljada odnosi se na povraćaj kredita i plaćene kamate i ostale troškove koje je F.C.G. kao matično pravno lice i jemac izvršilo u ime A.D. Šljunkare.

6. Hipoteke nad osnovnim sredstvima i drugo

Nema nikakvih hipoteka .

ŠLJUNKARA AD BELA CRKVA
Objavljuje
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

I OPŠTI PODACI			
Poslovno ime		ŠLJUNKARA AD BELA CRKVA	
Sedište i adresa		Jezerska bb, Bela Crkva	
Matični broj		08247757	
PIB		100864376	
Web sajt			
E-mail adresa			
Delatnost (šifra i opis)		0812 Eksploatacija šljunka, peska, glino i kaolina	
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata		BD 68701/2006 od 03.05.2006.	
Broj zaposlenih		4	
Broj akcionara		118	
10 najvećih akcionara	Ime i prezime/ Poslovno ime	Broj akcija	% učešća u osn.kapitalu
	FCG DOO	21.471	71,68
	Akcijski fond RS	3.618	12,75
	Anrejić Mirosljub	118	0,39
	Đjordjević Bogica	103	0,34
	Jozić Mita	103	0,34
	Mihajlović Tomislav	100	0,33
	Starović Ratomir	85	0,28
	Jungić Vojislav	83	0,28
	Stojiljković Borislav	83	0,28
	Stojiljković Radomir	77	0,26
Vrednost osnovnog kapitala:	29.953.000,00 RSD		
Broj izdatih akcija (običnih i prioriteta) sa ISIN brojem i CFI kodom):	29.953 običnih akcija	ISIN broj: RSSLJUE84146	CFI kod: ESUVFR
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa Revizorske kuće koja je revizirala poslednji Finansijski izveštaj:	„DL-AUDIT“ doo Beograd Dimitrija Tucovića 119 b		

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA	
a) Članovi Upravnog odbora:	
1) Dragan Novaković	Beograd, Predsednik UO
2) Stanislav Bilbija	Strenska Mitrovića, Član, Generalni direktor Šljunkara ad
3) Goran Bulatović	Beograd, Član
b) Članovi Nadzornog odbora:	nema

III GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

u 000 RSD

POZICIJA	Iznos		
	2011	2010	Indeks %
PRIHOD OD PRODAJE	6.630	5.520	20,11%
POSLOVNI GUBITAK	4.666	1.784	180,98%
GUBITAK PRE OPREZIVANJA	4.979	4.875	2,13%
NETO GUBITAK	4.886	3.294	48,63%
BROJ ZAPOSLENIH 31.12.	4	4	

- 1) Prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva

«Šljunkara» ad je, nakon dve godine blokade tekućeg računa i pokrenutog predstečajnog postupka, uspela da izbegne stečaj firme. Nakon postignutih vansudskih poravnanja sa radnicima koji su blokirali račun svojim izvršnim presudama, radnici su isplaćeni, račun odblokiran, pa je 05.07.2011. Privredni sud u L'ancèvu prekinuo prethodni stečajni postupak.

Međutim, zbog novih sudskih sporova sa radnicima koji su postali izvršni, račun je ponovo blokiran u decembru 2011. godine.

I prva polovina 2012. godine je protekla u rešavanju pomenute problematike, sudskih i vansudskih poravnanja sa radnicima. U cilju izmirenja ovih obaveza, kao i obaveza prema zaposlenim radnicima i poveriocima, doneta je odluka da se deo imovine proda u staro gvožđe i na taj način ostvari neki prihod. Takoće je doneta odluka da se proda deo osnovnih sredstava.

S obzirom da u ovakvim uslovima poslovanje firme samo pravi troškove, odlučeno je da se sa 01.06.12. otkažu radni ugovori sa preostalim radnicima, a sa 30.06.12. otkažu struja i telefoni. Preduzeće će pokušati da iz imovine izmiri obaveze prema poveriocima, radnicima i državi (porezi, takse), a odluka o daljoj budućnosti Društva će biti naknadno doneta u zavisnosti od uslova u makro okruženju.

<p>2) Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo</p>	<p>«Štjuncara» od polovine 2012. godine ulazi u fazu hibernacije, bez pravljenja tekućih gubitaka i sa očuvanjem imovine do promena u makro okruženju, tj. do boljih vremena.</p>
<p>3) Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj pripremao</p>	<p>Nije ih bilo.</p>
<p>4) Svi značajni poslovi sa povezanim licima</p>	<p>Nije ih bilo.</p>
<p>5) Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja</p>	<p>Nije ih bilo.</p>

IV. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA	
Razlozi sticanja sopstvenih akcija	-
Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija	-
Imena lica od kojih su akcije stečene	
Iznos koji je Društvu isplatio po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odnosno razlika sa su akcije stečene bez naknade	-
Broj sopstvenih akcija koje Društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja	-

V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG RAČUNA	
<p>Izjavljujemo da je prema našem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog Društva.</p>	
<p>Ime i prezime</p> <p>Andjelka Dautović</p>	<p>Naziv radnog mesta i dužnost koje lice obavlja u Društvu</p> <p>Računovodja</p>

IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Uprava Društva nema usvojen pisani kodeks.

VI ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Financijski izveštaj za 2011. godinu biće usvojen na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara Šljunkara ad Bala Crkva, koja će biti održana u roku propisanom Zakonom o privrednim društvima.
Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju finansijskog izveštaja Šljunkara ad Bala Crkva za 2011. godinu.

VII ODLUKA O RASPODELI DOBITI I POKRIĆU GUBITKA

Odluka o pokriću gubitka biće doneta na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara Šljunkara ad Bala Crkva, koja će biti održana u roku propisanom Zakonom o privrednim društvima.
Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o pokriću gubitka.

NAPOMENA*

Odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja, Odluka o usvajanju Finansijskog izveštaja za 2011. godinu, kao i Odluka o pokriću gubitka biće usvojena na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara u rokovima propisanim Zakonom o privrednim društvima i naknadno će biti objavljene u celosti u skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala.

U Baloj Crkvi, 08.06.2012.godine

ŠLJUNKARA AD

Stanislav Bilbija, direktor



«Šljunkara» AD
Jezerska bb, Bela Crkva
Broj : SK 1/2012-3
Dana 29.06.2012.

**ODLUKA O
USVAJANJU GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA
«Šljunkara» AD Bela Crkva
ZA 2011. GODINU**

Usvaja se Godišnji finansijski izveštaj Društva «Šljunkara» AD za 2011. godinu sa sledećim podacima Bilansa uspeha i Bilansa stanja (vrednosti su iskazane u hiljadama dinara):

1. Ukupan prihod	3.720
• Poslovni prihodi.....	3.703
• Finansijski prihodi.....	17
• Ostali prihodi.....	/
2. Ukupan rashod.....	8.699
• Nabavna vrednost prodane robe.....	/
• Troškovi materijala.....	602
• Troškovi zarada i naknada zarada.....	1.938
• Troškovi amortizacije.....	4.283
• Ostali poslovni rashodi.....	1.536
• Finansijski rashodi.....	282
• Ostali rashodi.....	58
3. Neto Gubitak.....	4.896
4. Zbir aktive bilansa stanja.....	47.594
5. Zbir pasive bilansa stanja.....	47.594
6. Neotpisana vrednost osnovnih sredstava.....	32.425
7. Vrednost kapitala.....	/

Predsednik Skupštine akcionara
Anka Georgijevski



Anka Georgijevski

«Šljunkara» AD
Jezerska bb, Bela Crkva
Broj : SK 1/2012-9
Dana 29.06.2012.

U skladu sa čl.290, stav 1.tačka 3. Zakona o privrednim društvima, Skupština društva «Šljunkara» AD Bela Crkva je na svojoj redovnoj sednici održanoj dana 29.06.2012.godine donela sledeću:

**ODLUKU O POKRIVANJU GUBITKA
PO GODIŠNJEM FINANSIJSKOM IZVEŠTAJU
ZA 2011.GODINU**

Na osnovu finansijskih izveštaja na dan 31.12.2011.godinu utvrđeno je da je «Šljunkara» AD ostvarila gubitak u iznosu od din. 4 896.000,00 koji će se pokriti ostvarenom dobiti u narednim godinama.

Predsednik Skupštine akcionara
Anka Georgijevski

Anka Georgijevski

