

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07099274 Matični broj	0811 Sifra delatnosti	101285273 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv : GP „GRANIT-PESCAR „AD

Sediste : LJIG, RAVNOGORSKA BB

BILANS STANJA



7005023568295

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

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
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		532834	548940
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	4	1052	1052
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		305072	321178
020, 022, 023, 025, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	5	305072	321178
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	6	226710	226710
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		226710	226710
033 do 036, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		268877	334472
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	7	148005	130136
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (015+017+018+019+020)	015		120872	204336
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	8	92203	170593
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	9	53	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	10	21553	21362
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	11	0	7

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 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	12	7063	12374
286	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		801711	883412
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		801711	883412
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	13	464862	744807
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		122135	224303
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	14	134836	134836
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	15	77481	77481
330 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
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	16	11966	56953
35	VIII. GUBITAK	109	17	102168	44967
037 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		674236	654575
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		85018	62016
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	18	28406	60915
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	19	56612	1101
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		589216	592559
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	20	65255	77065
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	21	350417	351267
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	22	134236	142631
47, 48 osim 481 49 osim 496	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	23	19310	21462
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	114

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	24	5340	4534
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		801711	883412
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	25	454862	744807

u LJIGU dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

V. Cogan



Zakonski zastupnik

B. J. J.

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, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07099274 Maticni broj	0811 Sifra delatnosti	101285273 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : GP.,GRANIT-PESCAR,,AD

Sediste : LJIG, RAVNOGORSKA BB

BILANS USPEHA



7005023568301

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		409482	532421
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	26	394228	490860
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203	27	1233	4988
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204	28	22933	51054
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205	29	8912	14540
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	30	0	59
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		463554	522225
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208	31	32063	19321
51	2. Troškovi materijala	209	32	171270	224195
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	33	113014	146359
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	34	22159	23597
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	35	125048	106752
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	10196
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		54072	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	36	2791	1621
65	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	37	25276	47808
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	38	17819	23151
67 i 55	VIII. OSTALI RASHODI	218	39	37412	29806
	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		96150	42646
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	40	5212	0

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AQP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca 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		101362	42646
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	41	0	7
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	42	806	2314
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
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		102166	44967
	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 LjIBU dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

C. Cajk



Zakonski zastupnik

B. 2/14

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, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

07099274 Matični broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik <i>OPM</i> Šifra delatnosti	101285273 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : GP,,GRANIT-PESCAR,,AD

Sediste : LJIG, RAVNOGORSKA BB

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005023568318

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	596471	663841
1. Prodaja i primljeni avansi	302	593781	663437
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	2549	352
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	141	22
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	539605	539999
1. Isplate dobavljaocima i dali avansi	306	407508	394061
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	116742	106889
3. Placene kamate	308	6363	9869
4. Porez na dobitak	309	167	0
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	8805	29180
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	56866	123842
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
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		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	17403	79996
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	0	70146
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	17403	9850
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	17403	79996

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	39120	44251
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	38312	38559
3. Finansijski lizing	332	808	5362
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	39120	44251
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	596471	663841
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	596128	664246
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	343	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	405
Ä...Ä. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	7	410
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	18	94
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	368	92
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	0	7

u LJIGU dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

B. [Signature]

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, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07099274 Matični broj	0811 Sifra delatnosti	101285273 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : GP „GRANIT-PESCAR„AD

Sediste : LJIG, RAVNOGORSKA BB

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005023568332

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u>	401	129104	414	5732	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>2012</u> (red.br. 1+2-3)	404	129104	417	5732	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>2012</u> (red.br. 4+5-6)	407	129104	420	5732	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>2013</u> (red.br. 7+8-9)	410	129104	423	5732	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>2013</u> (red.br. 10+11-12)	413	129104	426	5732	439		452	

Red br.	OPIS	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>2012</u>	453	77481	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 1+2-3)	456	77481	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 4+5-6)	459	77481	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 7+8-9)	462	77481	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucjoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucjoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	465	77481	478		491		504	

Red. br.	OPIS	ADP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	ADP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	ADP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037.237)	ADP	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>2012</u>	505	56953	518		531		544	269270
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 1+2-3)	508	56953	521		534		547	269270
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	44967	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 4+5-6)	511	56953	524	44967	537		550	224303
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 7+8-9)	514	56953	527	44967	540		553	224303
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	515		528	102168	541		554	102168
12	Ukupna smanjenja u tekucej godini	516	44967	529	44967	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	517	11986	530	102168	543		556	122135

Red. br.	OPIS	ACP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u>	557	
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>2012</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 4+5-6)	563	
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>2013</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	569	

u Jigau dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

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

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

Registarski broj društva: 6153603816.

Poreski identifikacioni broj (PIB): I01285273.

PDV broj: 131394548.

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

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

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

76,77% kapitala Mičić Vasilije iz Užica,

23,23% kapitala su vlasnici akcionari.

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

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

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

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

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

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

Šifra delatnosti je 0811.

Pored navedene pretežne delatnosti društvo obavlja i sledeće delatnosti:

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

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

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

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

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

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

Prosečan broj zaposlenih u 2013. godini je 212 (a u 2012. godini 237).

Zavisna pravna lica u zemlji:

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

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Računovodstveni metod

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

Izveštajna valuta preduzeća je dinar.

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

3.2. Dugoročni finasijski plasmani

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

3.3. Zalihe

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

3.4. Potraživanja iz poslovnih odnosa

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

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

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

3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.6. Dugoročne obaveze

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

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

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

3.7. Kratkoročne obaveze

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

3.8. Prihodi

Prihodi od prodaje priznaju se po principu fakturisane realizacije.

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

3.9. Rashodi

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

3.10. Materijalno značajna greška

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

ANALIZA BILANSA STANJA

Stalnu imovinu od dinara 532.834.097,76 čine nematerijalna ulaganja u pripremi od dinara 1.052.099,10, nekretnine, postrojenja i oprema od dinara 305.072.212,47 i dugoročni finansijski plasmani od dinara 226.709.786,19

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Ostala nematerijalna ulaganja u pripremi na dan 31.05.2013.godine iznose 1.052.099,10 dinara i odnosi se na Projekat za razmestaj masina za separaciju kamena na zemljestu u Slovcu, koje se vodi na investiciji u toku jer se jos privodi nameni -kto 02703 Zemljiste u pripremi KO Loznica.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Zemljište	33.717	/	33.717
Gradj.objekti	185.573	141.024	44.549
Postr.i oprema	525.496	363.314	162.182
Sredst.u pripremi	54.468	/	54.468
Avansi.za nekr.postr.i opremu	10.156	/	10.156
UKUPNO:	809.410	504.338	305.072

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

Zemljište (kto 020)

- u dinarima

	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Početno stanje	33.426.526,71	/	33.426.526,71
Nabavka u toku godine (promena)	290.566,83	/	290.566,83
Prodaja	/	/	/
Stanje na kraju obračunskog perioda	33.717.093,54	/	33.717.093,54

GP „Granit Pešćar“ AD je uknjižio hipoteku I reda na nepokretnostima (zemljište) KO Brančić i KO Moravci u cilju obezbeđenja novčanog potraživanja od UniCredit banke po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu R0653/10 preduzeća AD „Putevi“ Požega sa Aneksom broj 1 i 2 i svjm budućim Aneksima od 23.04.2013.godine.

Gradjevinski objekti (022)

- u dinarima

	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Početno stanje	185.572.855,75	137.809.384,69	47.763.471,06
Nabavke u toku godine	/	/	/
Amortizacija	/	3.214.221,44	-3.214.221,44
Stanje na kraju obračunskog perioda	185.572.855,75	141.023.606,13	44.549.249,62

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

Proizvodno-poslovna hala (zgrada br.1) površine 783 m² na katastarskoj parceli broj 1231/1 KO Babajić;

Magacin (zgrada br.2) površine 434 m² na katastarskoj parceli broj 1231/1 KO Babajić i zemljište uz zgradu površine 1h 14ari 05m² na katastarskoj parceli 1231/1 upisane u list nepokretnosti broj 874 KO Babajić.

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

Oprema (023)

-u dinarima

	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Početno stanje	525.446.417,77	345.528.932,93	179.917.484,84
Nabavke u toku godine	2.919.000,00	/	2.919.000,00
Prodaja	-2.869.791,11	-1.159.578,99	-1.710.212,12
Amortizacija	/	18.944.328,70	-18.944.328,70
Stanje na kraju obračunskog perioda	525.495.626,66	363.313.682,64	162.181.944,02

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

Sadašnja neotpisana vrednost drobilice 31.12.2013.godine iznosi 62.104.910,49 dinara.

Nekretnine, postrojenja i oprema u pribavljanju

-u dinarima

Naziv	Ukupno
<p>Zemljište u pripremi Loznica Iznos od 17.497.048,13 odnosi se na: Iznos od 13.323.733,05 dinara odnosi se na zemljište koje je preduzeće GP "Granit-Pešćar" a.d. l.jig kupilo i to:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Po Ugovoru o kupoprodaji parcela ov.br.1874/2009 KO Loznica u iznosu od 4.889.468,96 dinara, površine 6h 29ari 99m² - Po Ugovoru o kupoprodaji parcela ov.br.1905/2009 KO Loznica u iznosu od 4.924.479,43 dinara, površine 3h 58ari 67m² - Po Ugovoru o kupoprodaji parcela ov.br.555/10 KO Loznica u iznosu od 1.698.518,00 dinara, površine 1h 65ari 38m² - Po Ugovoru o kupoprodaji parcela ov.br.981/2010 KO Loznica u iznosu od 1.811.266,66 dinara, površine 2h 67ari 14m² <p>Na pomenutom zemljištu vršena su detaljna geološka istraživanja krečnjaka kao tehničko-gradevinskog kamena u iznosu od 4.173.315,08 dinara, sa ciljem da se promeni namena zemljišta i vrši eksploatacija krečnjaka.</p>	<p>17.497.048,13</p>
<p>Zemljište u pripremi – Zidine kod Sirogojna</p>	<p>218.000,00</p>
<p>UKUPNO ZEMLJIŠTE U PRIPREMI</p>	<p>17.715.048,13</p>

Naziv	Ukupno
Sistem otprašivanja	1.445.399,17
Postolje za binder sito	1.769.339,52
Cekić COP 32	222.690,00
UKUPNO RJ "Krečnjak " Ba	3.437.428,69
Polovni drum.vib.	610.919,00
Polovni ručni valjak	305.459,00
Polovni vjeb.valjak	305.459,00
Pol. vibraciona	305.459,00
Mlin cekicar sa elektromotorom i nosecom konstrukcijom	840.000,00
Celjusna drobilica sa elektromotorom i nosecom konstrukcijom	838.653,00
Mosna freza	217.189,20
Polirka	108.594,60
Polirka	108.594,60
Pantograf	86.875,68
	521.251,08
-Masina za granit 1729 LLC sa frezom za secenje,gater barsanti (kto 02730/2013)	13.000.000,00
-Masina za filtrir.vode-fraccoli(kto 02730/2013)	1.000.000,00
-Portal.kran nosiv.30T (kto 02730/2013)	1.000.000,00
	15.000.000,00
UKUPNO RJ "Fabrika mermera"	18.727.200,08
Poslovna zgrada	11.733.191,34
UKUPNO RJ "Radna zajednica"	11.733.191,34
Stanovi III	2.855.486,93
UKUPNO RJ "Stanovi III"	2.855.486,93
UKUPNO: Gradjevinski objekti i oprema u pripremi	36.753.307,04
UKUPNO: Sredstva za rad u pripremi	54.468.358,17

Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu

Naziv	Ukupno
- Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu (Radosavljević Mile Lukavica)	6.447.083,20
- Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu ("N&MM Beton" Curičin Grad)	3.661.000,00
- Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu (Uskoković Jasmina Lazarevac)	47.483,92
UKUPNO	10.155.567,12

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani mogu se prikazati na sledeći način:

	31.12.2013. u 000 din	31.12.2012. u 000 din
Učešće u kap.zav.pravnih lica u akcijama u zemlji-Pobeda	19.405	19.405
Učešće u kupitizavisnih pravnih lica u udelima-Kamenolom Slovac	207.305	207.305
UKUPNO	226.710	226.710

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica u akcijama u zemlji u iznosu od dinara **19.186.320,00** odnosi se na učešće 70% u akcijskom kapitalu «Pobeda»A.D Ljig, sto čini 29.457 akcija, u vrednosti 200.000 EUR-a po srednjem kursu na dan uplate.

GP«Granit-Pescar »A.D. je postao vlasnik 70% akcijskog kapitala «Pobeda»A.D 17.12.2009.godine.

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

Prema Ugovoru o založnom pravu na udelima broj R0743/13 zaključenom dana 23.04.2013.godine između UniCredit banke Srbija, GP «Granit Peščar» AD Ljig kao zalagodavca i «Kamenolom Slovac» DOO Lajkovac, GP «Granit Peščar» AD zalaže 100% udela u osnivačkom kapitalu «Kamenolom Slovac» DOO Lajkovac po osnovu:

- Ugovor o dugoročnom kreditu broj R0737/13 GP «Granit Peščar» AD
- Ugovor o dugoročnom kreditu broj R2305/10 GP «Granit Peščar» AD
- Ugovor o dugoročnom kreditu broj R0653/10 AD «Putevi» Požega
- Ugovor o dugoročnom kreditu broj R2316/10 AD«Putevi» Užice
- Ugovor o dugoročnom kreditu broj R2857/10 AD«Putevi» Užice

Obrtnu imovinu od dinara 268.877.174,48 čine zalihe od dinara 148.004.844,14 kratkoročna potraživanja i plasmani u iznosu od dinara 120.872.330,34

7. ZALIHE

Stanje zaliha društva može se prikazati na sledeći način:

	31.12.2013. u 000 din.	31.12.2012. u 000 din.
Materijal	19.466	20.226
Nedovršena proizvodnja	76	67
Gotovi proizvodi	111.334	97.322
Trgovačka roba	11.405	11.225
Dati avansi	5.724	1.296
UKUPNO	148.005	130.136

8. POTRAŽIVANJA

Struktura potraživanja na dan 31.12.2013, i 31.12.2012 .godine je sledeća:

u hiljadama dinara

	31.12.2013.			2012.		
	Bruto	Ispravka	Neto	Bruto	Ispravka	Neto
Potraživanja po osnovu prodaje	196.258	111.134	85.124	266.416	97.400	169.016
Druga potraživanja	7.079	/	7.079	1.577	/	1.577
UKUPNO:	203.337	111.134	92.203	267.993	97.400	170.593

Struktura potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2013.godine i 31.12.2012.godine je sledeća:

u hiljadama dinara

	31.12.2013.			2012.		
	Bruto	Ispravka	Neto	Bruto	Ispravka	Neto
Potraz.od kupaca zav.pr.lica u zemlji	1.833	/	1.833	8.011	/	8.011
Kupci u zemlji	177.606	100.401	87.462	247.778	86.797	160.981
Kupci u inostranstvu	16.819	10.733	6.086	10.627	10.603	24
UKUPNO:	196.258	111.134	85.124	266.416	97.400	169.016

Promenc na ispravci vrednosti potraživanja u toku godine su sledece:

31.12.2013. god.	u hiljadama dinara
1. Stanje na početku godine	97.400
2. Smanjenje ispr.u toku godine	-8.988
3. Smanj.po izv.o popisu	<u>-9.709</u>
4. Ispravka vred.31.12.2013. – nenaplaćeno (iz predhodnih godina)	78.703

Data ispravka vrednosti sa 31.12.2013. godine

KTO 20930 Isprav. vredn. Potr.od kupaca u zemlji	30.346
KTO 20940 Isprav.vred. sumnj. i spornih potr.u zemlji	2.041
KTO 20951 Isprav.vred.potraživanja od kupaca u inostr	<u>44</u>
SVEGA ISPRAVKA 31.12.2013.	32.431

Ukupna ispravka vrednosti 31.12.2013. sastoji se iz sledećih stavova:

1. Ispravka vred. 01.01.2013. – (početno stanje)	78.703
2. Ispravka vred. 31.12.2013.	<u>32.431</u>
SVEGA ISPRAVKA 31.12.2013.	111.134

Sledi pregled kupaca od kojih se najviše potražuje:

KUPAC	IZNOS dinara
1. PZP "Beograd" Beograd	17.815.884,72
2. "DB Konstrukt" d.o.o. Beograd	17.264.543,84
3. »Ratko Mitrović-niskogradnja« N.Beograd	8.459.026,73
4. Opština Ljig Ljig	7.705.291,77
5. »Putevi« a.d. Požega	5.168.844,92
6.«MBA Miljković«doo Beograd	5.055.844,80
7. GP »Gemax« d.o.o. Beograd	4.115.876,82
8.«Eksplozivi Rudeks«doo Beograd	4.040.765,22
9. "Inter Impex" d.o.o. Beograd	3.848.383,80
10.Starcevic Gordana Ljig	3.197.769,44
11."Cevas CO"doo Lazarevac	3.047.174,83
12.«Kalca«d.o.o.Lazarevac	2.630.880,00
13. »STRABAG AG«ORG.ZA GR- N.Beograd	2.274.268,11
14.«Morso«doo Beograd	2.119.371,84
15.A.P.«Vladislav Janković«Valjevo	2.087.529,55
16. PZP "Beograd" AD u restruktuiranju ,Beograd	2.004.414,57
17.«Laki &Ogi«doo Arandjelovac	1.999.094,28
18.«AGT ogranak Beograd-S«	1.892.062,39
UKUPNO	94.727.027,63

Druga potraživanja sastoje se iz:

- Potraživanja od fondova (bolovanje,invalidi,por.)	2.489
- Ost.kratk.potraz.iz posl./Pobeda/	4.532
- Ost.kratk.potraz.po osn.jemstva	57

UKUPNO:

7.078

9. POTRAZIVANJA ZA VISE PLACEN POREZ NA DOBIT

U toku 2013.godine uplacene su akontacije poreza na dobit u iznosu od 84.004,00 dinara. Obaveza 31.12.2013.godine za porez na dobit je 30.848,00 dinara (kaj.rn:481). Razlika od 53.155,79 dinara je vise placen porez na dobit.

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Naziv	Iznos
Kratkoročni zajam zavisnim pravnim licima – Pobeda	16.236.477,02
Menice date na naplatu	3.734.456,10
Ostali kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji – Sindikat	15.000,00
Drugi kratkoročni plasmani u zemlji	1.328.088,30
Ostali kratk.plasmani u zemlji-Slovac	238.617,03
UKUPNO:	21.552.638,45

Iznos od **21.552.638,45** dinara odnosi se na:

Kratkoročni finansijski plasmani od dinara **16.236.477,02** odnose se na Ugovore o zajmu zaključene između GP "Granit-Pešćar" a.d. Ljig i "Pobeda" a.d. Ljig, gde "Granit-Pešćar" odobrava zajam na period od jedne godine. Zajam je dat u novcu kao beskamatna pozajmica.

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

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

Drugi kratkoročni plasmani u zemlji od dinara **1.328.088,30** odnose se na garantni depozit (11.550 Eur-a) koji je plaćen po osnovu Ugovora o zakupu broj 16052/09, zaključenim sa firmom "Radeks-Rent" d.o.o. Kraljevo.

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

11. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

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

	31.12.2013. u 000 din.	31.12.2012. u 000 din.
Tekući poslovni računi	/	/
Devizni račun	/	7
UKUPNO:	/	7

12. POREZ NA DODATNU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

	31.12.2013. u 000 din	31.12.2012. u 000 din
Porez na dodatu vrednost	1.466	3.463
Aktivna vremenska razgraničenja	5.597	8.911
UKUPNO:	7.063	12.374

Na računu Porez na dodatu vrednost iskazan je PDV koji se odnosi se na preplatu po obracunu PDV-a za XI mesec 2013.godine u iznosu od 167.498,81 i po osnovu knjizenja računa koji se odnose na troškove 2013.godine a pravo na prethodni PDV se ostvaruje u 2014.godini (EPS Snabdevanje, Telekom) kao i knjizenja računa koji nisu dostavljeni od strane dobavljača do 15.01.2014.godine, a troškovi se odnose na 2013.godinu u iznosu od 1.298.772,88 dinara.

Struktura aktivnih vremenskih razgraničenja na dan 31.12.2013. i 31.12.2012. godine
u hiljadama dinara

	31.12.2013.	31.12.2012.
Akt razgranič.po osnovu premija osiguranja	676	769
PDV	1	/
PDV/8% nadok.polj.bez prava odbitka/	117	/
Ost.-AVR-unapr.plač.zakup.đo 12 mes.-Srbijašume	2.844	2.825
Ostala AVR – UniCredit banka	873	2.620
Ostala AVR – Elektrodistribucija (reprogram)	/	366
Ostala AVR – Komercijalna banka(investicioni)	1.073	2.243
Ostala AVR - Lizing	13	88
UKUPNO:	5.597	8.911

- Unapred plaćeni troškovi su troškovi po osnovu premije osiguranja i iznose dinara 676.026,83

- Unapred plaćena zakauonina do 12 meseci Srbijašume

- na osnovu Ugovora o zakupu šumskog zemljišta broj 3511/2007 od 28.08.2007. JP za gazdovanje šumama „Srbijašume“ odobrilo je preduzeću GP „Granit – Pešćar“ eksploataciju krečnjaka na lokalitetu Rujevac – Ba. Po računu broj 13-10-1268 od 03.12.2013. godine u iznosu od dinara 3.478.314,55 koliko iznosi zakup zemljišta u periodu od 28.11.2013. do 28.05.2014. Za deo troškova koji se odnosi na 2013.godinu u iznosu od 634.167,85 je smanjena vrednost na knj.m.28010 i povećana vrednost na troškovima zakupa (knj.m. 55330) tako da stanje na knj.m. 28010 iznosi 2.844.146,70.

Vrednost godišnjeg zakupa iznosi 61.000 Eur-a (0,20 Eur-a / m2), na osnovu Aneksa i Ugovora o zakupu šumskog zemljišta 3511/2007 od 28.05.2007.

- Ostala AVR

Odnose se na razgraničeni neto efekat obračunatih rashoda po osnovu valutne klauzule na dan 31.12.2012.godine, knjižen na teret računa 289 u iznosu od 4.950.372,26 dinara koji je 31.12.2013.godine umanjen za preneti srazmerni iznos razgraničenih neto efekata valutne klauzule na rashode (KTO 564) u iznosu od 2.991.646,87 dinara.

13. VANBILANSNA AKTIVA

Konto	Naziv konta	Dokument	Opis knjiženja	Iznos EUR-a	Iznos DIN.	Opis
88712	Date garanc. za obav. drugih lica »Putevi« Požega	-Ugovor o izdavanju garancije broj 265-60-3365-70 -Ugovor o dug.kreditu R 0653/10	-Osnovni dug 240.000 EUR-a Osnovni dug 1.545.000 EUR-a	1.041.809,49	119.435.227,73	Rajfajzen banka Unicredit banka
88715	Date garanc. za obav. drugih lica »Putevi« Novi Pazar	Ugovor 265-32232-20 Dugoročni kredit Kratkoročni kredit	-Osnovni dug 800.000 EUR-a -Osnovni dug 1.600.000 EUR-a -Osnovni dug 500.000 EUR-a	725.000,00	83.115.522,50	Rajfajzen banka
88714	Date garanc. za obav. drugih lica »Putevi« Užice	-Garancija za RIEF kod Rajfajzen banke -Dugor.invest.kredit sa val.klauzulom R2316/10 -Dugor.invest.kredit sa val.klauzulom R2857/10	Osnovni dug 2.000.000 EUR-a Osnovni dug 830.000,00 EUR-a Osnovni dug 2.988.000,00 EUR-a	36.458,22 390.588,23 1.258.105,24 1.685.151,69	4.179.646,90 44.777.854,92 <u>144.231.826,73</u> 193.189.328,55	Rajfajzen banka Unicredit banka Unicredit banka
88820	Uknjižene zaloge na opremu	Dugoročni kredit sa val.klauzulom Ugovor R2305	Osnovni dug 914.000 EUR-a	336.736,88	38.604.223,73	Unikredit banka kredit
88800	Uknjižene hipoteke na imovinu Hipoteka prvog reda Na zemljište i zgradu Silikolor	Po proceni ovlasćenog procenitelja od 11.05.2012.god,	Osnovni dug 580.000 EUR-a	266.201,15	30.517.858,86	Komercijalna banka
	UKUPNO:			4.054.899,21	464.862.160,71	

14. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Struktura osnovnog i ostalog kapitala na dan 31.12.2013. i 31.12.2012. godine

u hiljadama dinara

	31.12.2013.	2012.
Akcijski kapital	129.103	129.103
Ostali kapital	5.733	5.733
UKUPNO:	134.836	134.836

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

Struktura akcijskog kapitala

u hiljadama dinara

	31.12.2013.		2012.	
	Broj akcija	Učešće	Broj akcija	Učešće
Akcijski kapital obične akcije	99.113	76,77%	99.113	76,77%
Obične akcije - manjinski interes	29.990	23,23%	29.990	23,23%
UKUPNO:	129.103	100%	129.103	100%

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

15. REZERVE

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

Struktura rezervi na dan 31.12.2013. i 31.12.2012. godine iznosi:

u hiljadama dinara

	31.12.2013.	2012.
Statutarne i dr.rezerve	77.481	77.481
UKUPNO:	77.481	77.481

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

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

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

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

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

Radi se o parcelama kultura neploidno, površina 10 ari 20 m² i kultura stambene zgrade površine 5 ari 55 m².

Parcele 9/1 površine 15 ari 73 m² su bile evidentirane do momenta privatizacije firme GP«Granit-Peščar» u knjigama firme, ali nisu bile u vlasništvu »Granit-Peščara« tako da su u momentu privatizacije isknjižene iz knjiga »Granit-Peščara«.

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

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

Ukupne rezerve 31.12.2013. godine iznose **77.481.370,11**

16. NERASPOREDJENA DOBIT

- u hiljadama dinara

OPIS	31.12.2013.	2012.
Nerasporedjena dobit tekuće godine	/	/
Nerasporedjena dobit ranijih godina	11.986	56.953
UKUPNO:	11.986	56.953

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

Nerasporedjeni dobitak od dinara 11.615.881,97 je deo neto dobitaka koji je preduzeće ostvarilo u 2010. godini

17. GUBITAK

Po obracunu za 2012.godinu

u hiljadama dinara

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

Gubitak od dinara 44.966.870,43 je po odluci Skupstine broj 676-6 od 20.06.2012.godine pokriven iz nerasporedjene dobiti ranijih godina i to:

2008. god.-	24.856.838,92
2009. god.-	9.306.675,30
2010. god.-	<u>10.803.356,21</u>
	44.966.870,43

Po obracunu 31.12.2013.godine

Ukupan prihod	430.092
Ukupan rashod	<u>- 531.454</u>
Gubitak pre oporezivanja	101.362
Odloženi poreski rashod perioda	806
Neto gubitak	102.168

18. DUGOROČNI KREDITI

Opis	31.12.2013 u hiljadama dinara	31.12.2013 u evrima	31.12.2012 u hiljadama dinara	31.12.2012 u evrima
Dugor. kredit UniCredit banka R0737/13	3.831	33.420,79	/	/
Dugor.kredit UniCredit banka R2305/10	11.030	96.210,58	32.823	288.631,62
Dugoročni kredit Komercijalna banka	13.545	118.148,18	28.092	247.037,06
UKUPNO:	28.406	247.779,55	60.915	535.668,68

Dugoročni kredit u zemlji – UniCredit banka R0737/13 (u iznosu od 92.837 EUR-a odnosno 10.602.409,03 dinara)

Kredit je odobren u iznosu od 92.837 EUR-a za svrhu refinansiranja obaveza po osnovu dospele glavnice iz Ugovora br.R2305/10 počev od 31.07.2013.godine. Otplaćuje se u jednakim mesečnim ratama. Rata iznosi 3.713,52 EUR-a. Poslednja rata dospeva 31.07.2015.godine. U 2013.godini plaćeno je 14.853,97 EUR-a, a to je dinara 1.696.521,20. Nominalna kamatna stopa je na nivou tromesečnog EURIBOR-a plus 8,25% godišnje

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

Kredit je odobren u iznosu od 914.000 EURA po Ugovoru o dugoročnom kreditu za investicije sa subvencionisanom kamatnom stopom br. R2305/10 od 25.06.2010. Kredit je iskorišćen za finansiranje investicionog ulaganja – kupovine opreme – (drobilica KLEEMANN) Kredit se otplaćuje u jednakim kvartalnim ratama. Prva rata dospeva po isteku "Grace" perioda od 6 meseci tj. 25.12.2010. a poslednja rata dospeva 25.juna 2015. godine. Rata iznosi 48.105,26 EUR-a. Nominalna kamatna stopa 4,74%.

Ukupno je plaćeno do 31.12.2013. godine 577.263,12 EUR-a a to je dinara 63.307.017,08. U 2013. plaćeno je 192.421,04 EUR-a odnosno dinara 21.829.420,02. Iznos od 192.421,04 EUR-a što je dinara 22.059.552,11 je deo kredita koji dospeva za plaćanje u 2014.godini (KTO 42416).

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

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

Kamatna stopa je 5,04% na godišnjem nivou.

Ukupno je plaćeno do 31.12.2013. godine 313.798,85 Eur-a odnosno dinara 34.790.788,64. U 2013. godini plaćeno je 131.206,27 EUR-a odnosno dinara 14.786.216,46. Iznos od 128.888,88 EUR-a je deo kredita koji dospeva za plaćanje 2014 godini što u dinarima iznosi 14.776.091,87 (KTO 42417).

19. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Naziv	u hiljadama dinara	
	Iznos	
Ostale dugoroč.obav.po osn.opreme uzete u finans.lizing		163
Ostale dugoroč.obav.po osn.reprog.ED 29.11.2013.		56.449
UKUPNO:		56.612

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od dinara 162.984,86 odnose se na:

-dugoročne obaveze po osnovu opreme uzete u finansijski lizing u iznosu od 1.080.683,39 (9.558,41 EUR-a).Na osnovu ugovora o lizingu broj 04960 zaključenog sa Porsche Leasing d.o.o, Beograd 23.03.2010. godine kupljeno je vozilo marke Audi A6 3.0 TDI.Trajanje lizinga je 60 meseci.Vrednost vozila je 52.834 EUR-a, a učešće 15.850,20 EUR-a tako da je iznos finansiranja 36.983,80 EUR-a.

Ukupno je plaćeno 31.12.2013.god. 26.765,92 EUR-a odnosno dinara 2.937.105,42. U 2013. godini je plaćeno 7.059,94 Eur-a odnosno dinara 808.349,80. Iznos od 8.154,97 EUR-a je deo koji dospeva za plaćanje u 2014. godini što je dinara 947.056,24 (KTO 42501).

Nominalna kamatna stopa je 5,50%.

Dug prema ED iznosi 63.307.547,96 dinara i sastoji se iz:

43.495.820,78 dinara to su neplaćeni računi iz 2011.godine i 2012. godine, za ovaj iznos GP "Granit – Pešćar je tužen

12.824.521,29 dinara odnosi se na kamatu za utuženi dug

6.987.205,89 dinara odnosi se na dug po računima i kamati iz 2013.godine

29.11.2013.godine potpisan je Sporazum o regulisanju duga sa ED Lazarevac. Po Sporazumu dug je u ukupnom iznosu reprogramiran na 120 mesečnih rata. Iznos rate je 527.562,94 dinara. Prva rata dospela je 25.12.2013.godine i nije izmirena do 31.12.2013.godine.

Ukupan iznos reprogama knjižen je na KTO 41993 - Ost.dug.ob.reprogram ED 29.11.2013. a zatim je umanjeno za deo obaveze koji dospeva do jedne godine

(13 rata X 527.562,94 = 6.858.317,70). Iznos od 6.858.317,70 knjižen je u korist računa 42504 - Deo ost.dug.ob.koje dosp.do 1 god – reprog. 29.11.2013.

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

OPIS	31.12.2013. u hiljadama dinara	31.12.2013. u evrima	31.12.2012. u hiljadama dinara	31.12.2012. u evrima
Deo dugor.kred.koji dospeva do jedne godine Volvo	/	/	3.379	29.716,27
Deo dugor.kred.koji dospeva do jedne god. Banka Intesa	/	/	948	8.333,45
Deo dugor.kredita koji dospeva do jedne godine UniCredit banka	27.574	240.526,30	27.352	240.526,30
Deo dugor.kredita koji dospeva do jedne god.Komercijalna b.	16.973	148.052,97	17.100	150.370,36
Dugor. kredit UniCredit banka R0737/13	5.108	44.562,24	/	/
Deo ostal.dugor.obaveza koje dosp.do jedne godine Finans.lizing	1.024	8.814,57	889	7.719,54
Deo ostal.dugor.obaveza koje dosp.do jedne godine reprogram	1.521	/	1.521	/
Deo ostal.dugor.obaveza koje dosp.do jedne god. reprogram ED 29.11.2013.	6.858	/	/	/
Ostale kratkor.finan.obav. Radex	100	/	100	/
Ostale kratkor.finan.obav. Kamenolom Slovac	7.166	/	/	/
Obaveze po osnovu pozajmice Putevi-Invest Užice	2.361	/	207	/
Obaveze po osnovu Pozajmice- Jedinstvo Sevojno	3.500	/	/	/
Obaveze po osnovu Pozajmice-Novii Pazar	2.578	/	7.182	/
Obav.po osn.poz.Kamenolom Slovac	10.142	/	12.498	/
Obaveze po osn.poz.Putevi Inzenjering	350	/	350	/
UKUPNO:	85.255	441.956,08	77.085	436.665,92

Kratkoročne finansijske obaveze od dinara odnose se na:

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

Kredit u iznosu od 192.421,04 EUR-a (4x48.105,26EUR-a) je deo koji dospeva za plaćanje u 2014.godini i rata od 48.105,26 EUR-a je rata koja nije plaćena u 2013.godini.

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

Kredit u iznosu od 128.888,88 EUR-a (12 x 10.740,74) je deo obaveze koja dospeva za plaćanje u 2014.godini, a iznos od 19.164,09 EUR-a se odnosi na rate koje nisu plaćene u 2013.godini.

Deo dug.kredita.koji dospeva do 1 godne- Unikredit Banka R 0737/13

Deo kredita od 44.562,24 EUR-a dospeva za plaćanje u 2014.godini.

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

Deo dugoročne obaveze u iznosu od 8.154,97EUR-a je obaveza koja dospeva za plaćanje u toku 2014.godine a iznos od 659,60 EUR-a je rata koja nije placena u 2013.godini.

**Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do 1 godine -REPROGRAM
ELEKTRODISTRIBUCIJA**

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

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

Deo ost.dugor.obaveza koje dosp.do jed. god.reprogram ED 29.11.2013.

Iznos od 6.858.317,70 knjižen je u korist računa 42504 - Deo ost.dug.ob.koje dosp.do 1 god – reprog. 29.11.2013.

Iznos od **7.165.702,21** dinara odnosi se na Ugovore o jemstvu zaključene sa preduzecem «Kamenolom Slovac» d.o.o. Lajkovac koje je platilo obaveze po računima dobavljača za "Granit-Pešćar" a.d. Ljig i to su sledeći dobavljači:

"Uskoković Jasmina"-Lazarevac, "Info Sys" Uzice, "Telekom" Srbija, "Porsche leasing" i "EPS Snabdevanje" Lazarevac.

Iznos od **2.360.803,60** dinara odnosi se na pozajmice koju je preduzeće "Putevi-lavest" Uzice odobrilo preduzeću "Granit-Pešćar" u iznosu od dinara 1.620.000,00 dana 18.10.2013.godine i 534.000,00 dinara dana 27.11.2013.godine.

Iznos od **3.500.000,00** dinara odnosi se na Ugovor o zajmu novca zaključen dana 20.12.2013. godine na iznos od 3.500.000,00 dinara između "Jedinstvo" Sevojno kao zajmodavca i GP "Granit-Pešćar" a.d. Ljig kao zajmoprimca. Zajam se daje kao beskamatna pozajmica.

Iznos od **2.577.592,11** dinara odnosi se na:

Ugovor o jemstvu zaključen između preduzeća "Novi Pazar-put" i Komercijalne banke, na osnovu čega je "Novi Pazar-put" platio tri rate kredita za koje "Granit-Pešćar" ima obaveze prema Komercijalnoj banci i to : 03.01.2013.godine u iznosu od 1.399.287,19 dinara, 20.09.2013.godine u iznosu od 1.363.826,40 dinara i 31.10.2013.godine u iznosu od 1.349.346,81 dinara.

Vraćeno je 31.12.2013.godine 1.534.868,29 dinara po osnovu Ugovora o jemstvu, tako da dug po osnovu jemstva iznosi **2.577.592,11** dinara.

Iznos od **10.141.955,46** dinara odnosi se na Ugovor o zajmu novca zaključen dana 03.08.2012. godine na iznos od **10.000.000,00** dinara i dana 01.06.2012.godine na iznos od **2.330.000,00** dinara između "Kamenolom Slovac" DOO Slovac kao zajmodavca i GP "Granit-Pešćar" a.d. Ljig kao zajmoprimca i na Ugovor o jemstvu od 26.12.2012.godine u iznosu od 168.371,35 dinara a placena je rata po lizingu (kto -42501). Zajam se daje kao beskamatna pozajmica.

U 2013.godini vraćeno je 2.356.415,89 dinara.

21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31.12.2013. u 000 dinara	31.12.2012. u 000 dinara
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	11.860	5.446
Primlj. avansi od ost. pr. lica u inostrans.	147.778	97.402
Primlj. depo. od ost. pr. lica - Wirtgen	5.749	3.550
Dobav.-zavisna pr. lica u zemlji-Pobeda	305	46
Dobav.-zavisna pr. lica u zemlji-Slovac	/	6.152
Dobavljači u zemlji	137.223	182.616
Dobavljači za osnovna sredstva	43.471	47.036
Dobavljači u zemlji-Borverk	220	220
Dobavljači Wirtgen- kamata	2.601	5.965
Dobavljači Wirtgen-PDV kamata	/	102
Obaveze za nefakturisane nabavke	143	143
Dobavljači u inostranstvu	270	150
Obav.za menice izdate na teret posl.rač.	/	1.650
Ost.nepo.ob.iz pos.-Borverk	795	789
UKUPNO OBAVEZE IZ POSLOVANJA	350.417	351.267

Primljeni avansi – veći iznosi:

1.FILIAL AO«Putevi«UZI-SOCHI	147.778.736,81
2. Borverk doo Lajkovac	6.854.166,43
3. Pavlović Radojko - Ba	2.520.109,60
4. ABF Investment doo N.Sad	1.534.266,67
5. ROOFS doo N.Beograd	390.020,18
UKUPNO:	159.077.299,69

Na osnovu Ugovora broj 121/10 od 07.05.2010.godine od dobavljača Wirtgen Beograd kupljena je drobilica. Vrednost drobilice iznosi 914.254,56 Eur-a. Od 07.07.2010. do 20.07.2010. izvršeno je plaćanje obaveze u iznosu od 907.232,54 Eur-a. Puštanjem u rad mašine utvrđeni su nedostaci i po tom osnovu dobavljač je vratio depozit u iznosu od 147.521,11 Eur-a, dok ne otkloni nedostatke. Nakon otklonjenih nedostataka na mašini GP "Granit – Pešćar" je ostao u obavezi da isplati dug. Urađen je Aneks III Ugovora 121/10 po osnovu koga je obaveza GP "Granit – Pešćar-a" u iznosu od 154.543,13 EUR-a podeljena u sedam mesečnih rata uvećanih za kamatu od 6,5 % na godišnjem nivou. Prva rata dospela je za plaćanje 05.07.2011.godine, a poslednja 5.01.2012.god. Ove obaveze nisu izmirene u 2011.godini (knj.m.43080-Primljeni depoziti 147,521EUR-a i knj.m.43311–Dobavlj-za osn.sred. 7,022,02 EUR-a).

U 2012.godini Urađen je Aneks V Ugovora 121/10 (08.02.2012.) po osnovu koga je urađen plan otplate (Aneks VI). Obaveza GP "Granit – Pešćar-a" u iznosu od 154.543,13 Eur-a podeljena je u četiri tromesečne rate uvećane za kamatu od 6,5 % na godišnjem nivou. Prva rata dospela je za plaćanje 05.03.2012.god. a poslednja je dospela 05.12.2012.god. U 2012. godini izvršeno je plaćanje u iznosu od 13.991.507,96 dinara, sto po prodajnom kursu NBS na dan plaćanja iznosi 123.417,82 eur-a. Posle izvršenih uplata stanje obaveze po Ug.121/10 iznosi 31.125,31 Eur-a, a to je 3.550.137,90 dinara i vodi se na knj.m.43080-Primljeni depoziti

U 2013.godini na osnovu slaganja stanja sa Wirtgenom utvrđeno je da je u prethodnom periodu u knjigama Granit-Pešćara uplatama zatvoreno više obaveza po Ugovoru, a u knjigama Wirtgena istim uplatama su zatvorene obaveze Granit-Pescara za kamate i za obrtna sredstva. U knjigama Granit-Pescara izvršene su ispravke. U toku 2013.god. izvršeno je plaćanje kompenzacijom, posle ovih knjiženja stanje obaveze po Ug.121/10 31.12.2013.god. iznosi 50.000,00 EUR-a (5.749.300,00 dinara). Stanje duga po knjigama Granit-Pešćara i Wirtgena se slaže /potpisan IOS/.

Dobavljači u zemlji – veći iznosi :

1. "EPS SNABDEVANJE" d.o.o. Beograd	13.811.537,77
2.GP "Anicom Constructi" Zemun	9.479.847,97
3. JP "Srbijašume" Beograd	6.872.312,87
4."Putevi"AD Uzice	5.312.546,60
5. „Cevas Co“ doo Lazarevac	4.130.000,40
6.Kompanija "Dunav osiguranje" Beograd	4.091.267,38
7. "Kolubara Metal" d.o.o. Vreoci	4.070.401,68
8. SATR "Babović Zoran" Ljig	3.485.450,97
UKUPNO:	51.253.365,64

Dobavljači za osnovna sredstva - veći iznosi

1. "Wirtgen Srbija" Novi Beograd	23.964.753,14
2.FAP FAMOS AD Beograd	8.647.352,72
3. Mitrovic Rajko Valjevo	4.669.590,00
4. "Opština Ljig" Ljig	3.602.993,60
UKUPNO:	40.884.689,46

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

08.02.2012. godine urađen je Aneks IV Ugovora 141/10 po osnovu koga je urađen plan otplate (Aneks V). Planom otplate obaveza je podeljena na 7 tromesečnih rata (rata iznosi 47.609 Eur-a) sa kamatom od 4,6% na godišnjem nivou. Prva rata dospela je 30.04.2012. godine, a poslednja dospeva 30.10.2013.god. U toku 2012.godine izvršeno je plaćanje u iznosu od 6.358.272,13 dinara, što po prodajnom kursu NBS na dan plaćanja iznosi 56.529,58 Eur-a. Posle izvršenih uplata 31.12.2012.godine ukupna obaveza po Ugovoru 141/10 prema dobavljaču «Wirtgen Srbija» iznosi 29.297.706,52 dinara (261.715,42 Eur-a x 111,6101). U 2013.godini plaćanje je vršeno kompenzacijom u iznosu od 60.783,51 EUR-a (u dinarskoj protivvrednosti po prodajnom kursu NBS na dan 27.12.2013.godine). Stanje nase obaveze po Ugovoru 141/10 iznosi 23.964.753,14 dinara što po prodajnom kursu NBS na dan 31.12.2013.godine iznosi 208.414,53 EUR-a. Postoji potpisan IOS.

Po Ugovoru o kupoprodaji i prenosu udela zaključenom dana 01.07.2011.god. i Rešenju Agencije za privredne registre od 20.07.2011. godine G.P. "Granit-Pescar" a.d. Ljig je postao vlasnik 100% udela u privrednom društvu "Kamenolom Slovac" d.o.o. Lajkovac. Kupoprodajna cena udela iznosi **2.000.500,00** Eur-a. Vrednost nenovčanog uloga sastoji se od opreme u vrednosti od **1.900.000,00** Eur-a odnosno **201.456.620,00** dinara, koja je unesena (dokapitalizacija) 19.10.2010.god. i zemljišta u vrednosti od **150.000,00** Eur-a odnosno **14.529.405,00** dinara, koje je uneseno (dokapitalizacija) 25.05.2011.god.

Dug prema "Borverku" d.o.o. Lajkovac za kupovinu udela "Kamenolom Slovac" d.o.o. Lajkovac na dan **31.12.2013.godine** iznosi **795.414,45** dinara odn. **6.890,01** EUR-a.

22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

	31.12.2013. u 000 dinara	31.12.2012. u 000 dinara
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		19.944
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju (KTO 450)	23.624	10.488
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (KTO 451)	10.325	36.046
Obaveze na doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (KTO 452)	34.041	36.821
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca (KTO 453)	34.477	192
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju (KTO 454)	202	222
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju (KTO 455)	165	186
S V E G A:	102.984	103.899
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	16.745	22.526
Obaveze za dividende	2.024	2.024
Obaveze za učešće u dobiti	1.381	1.381
Obaveze prema zaposlenima	9.646	11.284
Ostale obaveze	1.456	1.516
SVEGA:	31.252	38.731
UKUPNO: OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	134.236	142.631

Obaveze za neto zarade (KTO 450) u iznosu od dinara 23.623.868,78 odnose se na neto zarade za septembar, oktobar, novembar, decembar 2013.god.(31.12.2013. ukalkulisana je minimalna zarada za septembar, oktobar, novembar, decembar 2013.god.) i razlika za januar i februar 2012.godine(po nalogu inspektora).

Obaveze za porez na zarade (KTO 451)

10.325.090,28 - obaveze za porez na zarade 31.12.2013.

Odnose se na porez za XII mesec 2011.godine, I,II,III,IV,VI,VII mesec 2012.godine i IX,X,XI,XII mesec 2013.godine.

Iznos od 98.131,57 dinara odnosi se na period V, VI, VII, VIII mesec 2011. godine. Navedeni iznos je u stanju mirovanja poreskog duga. Iznos rate za plaćanje dobija se tako što se iznos od 98.131,57 dinara uveća za iznos rasta protošačkih cena i podeli brojem rata tj. 24 rate. Rok za plaćanje rate je poslednji dan u mesecu.

Doprinosi (KTO 452 i 453)

68.518.293,12 – obaveze za doprinose na zarade 31.12.2013.

Odnose se na doprinose na zarade za V,VI, VII,VIII, IX, X, XI, XII mesec 2011.godine, I, II,III, IV, VI, VII, VIII, IX mesec 2012. godine i XI, XII mesec 2013.godine.

Iznos od 12.841.593,40 dinara odnosi se na period V, VI, VII, VIII i IX mesec 2011.godine. Navedeni iznos je u stanju mirovanja poreskog duga. Iznos rate za plaćanje dobija se tako što se iznos od 12.841.593,40 dinara uveća za iznos rasta protošačkih cena i podeli brojem rata tj. 24 rate. Rok za plaćanje rate je poslednji dan u mesecu.

Doprinos za zdravstveno osiguranje u iznosu od 5.275.507,14 dinara odnosi se na period V, VI, VII, VIII i IX mesec 2011.godine. Navedeni iznos će se otpisati pod uslovom da se tekuće obaveze plaćaju u roku kao i rate duga u mirovanju.

Obaveze po osnovu kamata se odnose na :

- u hiljadama dinara

Obaveze po osnovu kamata - Naknada za korišćenje mineralnih sirovina	1.504
Kamata za neblagovremeno plaćene javne prihode – poreze i doprinose na zarade, PDV, lokalne poreze	9.418
Obaveze po osnovu kamata – Unikredit banka	398
Obaveze po osnovu kamata – Komercijalna banka - investicioni	217
Obaveze po osnovu kamata-elektrodistribucija /reprogram	1.098
Ostale kamate po kupoprodajnim odnosima u zemlji -Borverk /2.328.104,53/Litopapir, Komunalac, Kolubara Metal, EPS Snabdevanje	4.035
Obaveze po osnovu zatezne kamate	75
UKUPNO:	16.745

Obaveza za neto dividendu prema većinskom vlasniku gospodinu Vasiliju Mičić iznosi **1.825.925,64** (po knjigama).

Bruto obaveza za dividendu prema većinskom vlasniku, gospodinu Vasiliju Mičiću iznosi 2.173.722,01 dinara.Bruto obaveza sastoji se od neto obaveze za isplatu u iznosu od 1.847.663,71 dinara i obaveze za porez na dividendu u iznosu od 326.058,30 dinara (na osnovu aktuelnih propisa).

Obaveza za neto dividendu prema malim akcionarima iznosi dinara **198.287,23** (po knjigama).

Bruto obaveza za dividendu prema malim akcionarima iznosi 233.824,72 dinara.Bruto obaveza sastoji se od neto obaveze za isplatu u iznosu od 198.751,01 dinara i obaveze za porez na dividendu u iznosu od 35.073,71 dinara (na osnovu aktuelnih propisa).

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

Bruto obaveza za učešće zaposlenih u dobiti iznosi 1.850.159,46 dinara.Bruto obaveza sastoji se od neto obaveze za isplatu u iznosu od 1.572.635,54 dinara i obaveze za porez u iznosu od 277.523,92 dinara (na osnovu aktuelnih propisa).

Ostale obaveze odnose se na:

- obaveze prema zaposlenima za prevoz na službenom putu **2.060,00** dinara;
- obaveze prema zaposlenima za dnevnice na službenom putu **1.540.372,50** dinara;
- obaveze prema zaposlenima za dnevnice na službenom putu u inostranstvo **63.832,68** dinara;
- obaveze prema zaposlenima za prevoz na rad i sa rada **5.140.392,06** dinara;
- obaveze prema zaposlenima za korišćenje sopstvenog automobila u službene svrhe **3.460,00** dinara;
- obaveze prema zaposlenima za otpremninu od dinara **2.874.969,97** koje su ukalkulisane a neisplaćene otpremnine po osnovu odlaska radnika u penziju;
- obav.po dr.ugov.-neto iznos –zakup nepokretnosti **56.859,32**;
- obaveze za obustave od neto zarada zaposlenih **1.402,76** dinara;
- obaveze za članarine privrednim komorama po obračunu ličnog dohotka u iznosu od **993.533,81** dinara;
- obaveze koje nisu obuhvaćene drugim računima u iznosu od **396.853,15** dinara;
- Ostale obaveze – putarine **6.935,00** dinara;
- Ostale obaveze – parking **325,00** dinara;
- Druge obaveze prema zaposlenima **21.840,00** dinara.

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

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

	31.12.2013. u 000 din.	2012. u 000 din.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	11.268	13.325
Obaveze za porez na imovinu	85	162
Obaveze za porez na prenos apsol.prava	275	275
Naknada za uređj.gradj.zemljišta	186	249
Obaveze za poreze-komunalna taksa	4	9
Naknada za korišćenje eksploataciju mineralnih sirovina	5.534	5.339
Naknada za korišćenje šuma	120	160
Obaveze za naknadu za zaštitu i unapredjenje životne sredine	113	227
Obaveze za porez na ostale prihode	470	470
Obaveze za porez na dividendu	384	383
Pasivna vremenska razgraničenja	475	475
Obaveze za ostale poreze i doprinose i druge dažbine	396	388
UKUPNO:	19.310	21.462

Obaveza za porez na dodatu vrednost u iznosu od 11.268.791,70 odnosi se na poreske prijave za avgust (deo), septembar, oktobar 2011. godine. Navedeni iznos je u stanju mirovanja poreskog duga. Iznos rate za plaćanje dobija se tako što se iznos od 11.268.791,70 dinara uveća za iznos rasta prošačkih cena i podeli brojem rata tj. 24 rate. Rok za plaćanje rate je petnaesti u mesecu.

Obaveze za porez na imovinu (KTO 48200)

84.750,11 – obaveza poreza na imovinu 31.12.2013.

Iznos od 84.750,11 je u stanju mirovanja poreskog duga koji miruje do 31.12.2014.godine, zatim se otplaćuje u narednom periodu na 24 mesečne rate, bez sredstava obezbeđenja, počev od 01.01.2015.godine pod uslovom redovnog plaćanja tekuće poreske obaveze.

Obaveze za porez na prenos apsolutnih prava (KTO 48201)

275.076,85 je obaveza na dan 31.12.2013. Reprogram je moguć na ceo iznos dugovanja zato što je obaveza plaćanja poreza na prenos apsolutnih prava nastala pre 01.10.2012.godine.

128.828,00 dinara odnosi se na porez na prenos apsolutnih prava na zemljište kupljeno od Mitrović Rajka (rešenje iz 2012.godine)

33.745,75 dinara odnosi se na porez na prenos apsolutnih prava na zemljište i kuću kupljenu od Mladenović Dane (rešenje iz 2011.godine)

112.503,10 dinara odnosi se na porez na prenos apsolutnih prava na zemljište i kuću kupljenu od Banković Milene (rešenje iz 2011.godine)

Iznos rate za plaćanje dobija se tako što se iznos od 275.076,85 dinara uveća za iznos rasta prošačkih cena i podeli brojem rata tj. 24 rate. Rok za plaćanje rate je poslednji dan u mesecu.

Naknada za uređenje građevinskog zemljišta (KTO 48230)

186.037,10 – obaveza za naknadu za uređenje građevinskog zemljišta 31.12.2013.

Iznos od 186.037,10 je u stanju mirovanja poreskog duga koji miruje do 31.12.2014.godine, zatim se otplaćuje u narednom periodu na 24 mesečne rate, bez sredstava obezbeđenja, počev od 01.01.2015.godine pod uslovom redovnog plaćanja tekuće poreske obaveze.

Obaveze za poreze-komunalna taksa (KTO 48291)

4.625,01 - Obaveza za poreze-komunalna taksa 31.12.2013.

Iznos od 4.625,01 je u stanju mirovanja poreskog duga koji miruje do 31.12.2014.godine, zatim se otplaćuje u narednom periodu na 24 mesečne rate, bez sredstava obezbeđenja, počev od 01.01.2015.godine pod uslovom redovnog plaćanja tekuće poreske obaveze.

Obaveze za naknadu za zaštitu i unapredjenje životne sredine (KTO 48293)

112.508,70 - Obaveza za naknadu za zaštitu i unapredjenje životne sredine 31.12.2013.

Iznos od 112.508,70 je u stanju mirovanja poreskog duga koji miruje do 31.12.2014.godine, zatim se otplaćuje u narednom periodu na 24 mesečne rate, bez sredstava obezbeđenja, počev od 01.01.2015.godine pod uslovom redovnog plaćanja tekuće poreske obaveze.

Obaveza za porez na dividendu u iznosu od dinara **383.333,86** odnosi se na obavezu za porez za neisplaćenu dividendu:

- Porez od dinara 347.796,37 za neisplaćenu dividendu većinskom vlasniku
- Porez od dinara 35.537,49 za neisplaćenu dividendu malim akcionarima

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

Obaveze za ostale poreze i doprinose i druge dažbine u iznosu od dinara **396.330,32** odnosi se na:

- Naknada po rešenju za prevodjenje zemljišta u iznosu od dinara 12.326,70 (Naknada po Ugovoru iz 2010.godine, zemljište je kupljeno od Mila)
- Obaveze za porez po osnovu drugih prihoda u iznosu od dinara 61.421,00 (Palisad)
- Obaveze za PIO po osnovu drugih prihoda u iznosu od dinara 67.564,00 (Palisad)
- Obaveze za porez na prevoz u iznosu od dinara 255.018,62

24. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

- Računov.osnovica sredstava	206.731.193,64
- Poreska osnovica sredstava	<u>171.129.221,19</u>
	35.601.972,45

$$35.601.972,45 \times 15\% = 5.340.295,87$$

U 2013. godini na osnovu veće računovodstvene osnovice sredstava – građevinski objekti i oprema (neotpisana vrednost sredstava na kraju tekuće godine po računovodstvenim propisima) od poreske osnovice sredstava (neotpisana poreska vrednost sredstava) obračunata je poreska obaveza u iznosu od dinara **5.340.295,87**. Početno stanje na kontu 498 –Odložene poreske obaveze po obračunu za 2012.godinu iznosi **4.533.698,42** dinara tako da je 31.12.2013.godine dat **stav za knjiženje:**

$$806.597,45 - 722 / 498 - 806.597,45$$

498-	4.533.698,42 /početno stanje
	<u>806.597,45</u>
	5.340.295,87/iskazana odložena poreska obaveza 31.12.2013.godine

Iznos od dinara **806.597,45** je odloženi poreski rashod perioda (AOP 226 bilans uspeha)

25. VANBILANSNA PASIVA

Konto	Naziv konta	Dokument	Opis knjiženja	Iznos EUR-a	Iznos DIN.	Opis
89712	Date garanc. za obav. drugih lica »Putevi« Požega	-Ugovor o izdavanju garancije broj 265-60-3365-70 -Ugovor o dug.kreditu R 0653/10	-Osnovni dug 240.000 EUR-a Osnovni dug 1.545.000 EUR-a	1.041.809,49	119.435.227,73	Rajfajzen banka Unicredit banka
89715	Date garanc. za obav. drugih lica »Putevi« Novi Pazar	Ugovor 265-32232-20 Dugoročni kredit Kratkoročni kredit	-Osnovni dug 800.000 EUR-a -Osnovni dug 1.600.000 EUR-a -Osnovni dug 500.000 EUR-a	725.000,00	83.115.522,50	Rajfajzen banka
89714	Date garanc. za obav. drugih lica »Putevi« Užice	-Garancija za RIEF kod Rajfajzen banke -Dugor.invest.kredit sa val.klauzulom R2316/10 -Dugor.invest.kredit sa val.klauzulom R2857/10	Osnovni dug 2.000.000 EUR-a Osnovni dug 830.000,00 EUR-a Osnovni dug 2.988.000,00 EUR-a	36.458,22 390.588,23 <u>1.258.105,24</u> 1.685.151,69	4.179.646,90 44.777.854,92 <u>144.231.826,73</u> 193.189.328,55	Rajfajzen banka Unicredit banka Unicredit banka
89820	Uknjizene zaloge na opremu	Dugoročni kredit sa val.klauzulom Ugovor R2305	Osnovni dug 914.000 EUR-a	336.736,88	38.604.223,73	Unikredit banka kredit
89800	Uknjizene hipoteke na imovinu Hipoteka prvog reda Na zemljište i zgradu Silikolor	Po proceni ovlasenog procenitelja od 11.05.2012.god.	Osnovni dug 580.000 EUR-a	266.201,15	30.517.858,86	Komercijalna banka
	UKUPNO:			4.054.899,21	464.862.160,71	

ANALIZA BILANSA USPEHA 31.12.2013.GOD.

26. PRIHODI OD PRODAJE

Struktura prihoda od prodaje na dan 31.12.2012. i 31.12.2013. godine je sledeća:

	2013. u 000 din.	2012. u 000 din.
Prih. od prod. robe matič. i zavisnim prav. licima	508	1.811
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	31.366	4.062
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1.258	
Svega prihodi od prodaje robe	33.132	25.873
Prih. od prod. proizv. i usluga na dom. tržištu	314.641	419.087
Prih. od prod. proizv. i usluga na inostr. tržištu	46.455	45.900
Svega prihodi od prodaje proizvoda i usluga	361.096	464.987
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE	394.228	490.860

Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu od dinara **31.366.044,16** odnose se najvećim delom na prodaju, granitne kocke, stiropora kupcima; "Eksplozivi rudex" Beograd, "Putevi Uzice" i velikim delom fizičkim licima.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu od dinara **314.641.199,77** po radnim jedinicama iznose:

- RJ «Krečnjak» Ba	145.951.772,57
- RJ «Silikolor» Ljig	47.392.729,54
- RJ «Gradjevinarstvo» Kadina Luka	20.074.672,46
- RJ «Tehnički kamen» Slavkovića	11.881.960,95
- RJ «Slovac»	86.379.166,62
- RJ «Stanovi» III	<u>2.960.897,63</u>
UKUPNO:	314.641.199,77

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu od dinara **46.454.832,88** odnose se najvećim delom na izvoz proizvoda od sečenog granita, masinskog maltera i gletola "Putevi Uzice" i "Putevi Uzice" Sochi.

27. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Struktura prihoda od aktiviranja učinaka i robe na dan 31.12.2012. i 31.12.2013. je sledeća:

	2013. u 000 din.	2012. u 000 din.
Prih.od aktiv.ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	121	184
Prih.od aktiv.ili potroš.proizv.i usl.za sopstv.potrebe	1.112	4.804
UKUPNO:	1.233	4.988

Prihode od aktiviranja robe za sopstvene potrebe u iznosu od dinara 121.273,15 najvećim delom se odnosi na vrednost uloženu u izgradnju stanova.

Prihode od aktiviranja proizvoda i usluga za sopstvene potrebe od dinara 1.111.442,55 najvećim delom u iznosu od 1.068.602,55dinara se odnosi na vrednost uloženu u izgradnju stanova.

28. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2013. u 000 din.	2012. u 000 din.
Povećanje vredn. zaliha učinaka-gotovi proizvodi	22.933	51.054
UKUPNO:	22.933	51.054

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

29. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2013. u 000 din.	2012. u 000 din.
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	8.912	14540
UKUPNO:	8.912	14540

Smanjenje vrednosti zaliha učinaka proizilazi iz svođenja planskih cena gotovih proizvoda na cenu koštanja gotovih proizvoda u iznosu od 5.221.014,54 dinara i na smanjenje vrednosti zaliha po osnovu prodaje stana po Ugovoru Ov3 br.2694/13 u iznosu od 3.691.066,63dinara.

30. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi društva sastoje se od sledećih prihoda:

	2013. u 000 din.	2012. u 000 din.
Prihodi od zakupnina	/	59
UKUPNO:	/	59

31. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2013. u 000 din.	2012. u 000 din.
Nabavna vrednost prodate robe	32.063	19.321
UKUPNO:	32.063	19.321

Nabavna vrednost prodate robe od dinara od 32.062.883,04 odnosi se na troškove nabavke prodate robe.

32. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	2013. u 000 din.	2012. u 000 din.
Troškovi materijala za izradu	65.400	88.160
Troškovi režijskog materijala	18.930	27.810
Troškovi goriva i energije	86.940	108.220
UKUPNO:	171.270	224.196

Troškovi materijala za izradu od dinara **65.400.332,91** odnose se na troškove koji se direktno uračunavaju u cenu koštanja proizvoda i usluga npr: tiloza, kreč, eksploziv.

Troškovi ostalog materijala od dinara **18.929.661,35** su troškovi za rezervne delove, kancelarijski materijal, otpis sitnog inventara.

Troškovi goriva i energije od dinara **86.940.293,12** sastoje se iz troškova električne energije, nafte, benzina.

33. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

	2013. u 000 din.	2012. u 000 din.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	90.243	118.257
Trošk.por.i dopr. na zar. i nakn. zar. na ter. poslod.	16.576	22.237
Troškovi naknada po ugovorima	168	094
Ostali lični rashodi i naknade	6.027	7.261
UKUPNO:	113.014	148.359

Troškovi zarada i naknada zarada u iznosu od **90.242.857,10** dinara odnose se na isplaćene minimalne zarade za osam meseci 2013.godinu, na ukalkulisane minimalne zarade za septembar, oktobar, novembar i decembar 2013.godine i na deo koji je doknjižen po nalogu inspekcije, a odnosi se na zaradu za oktobar 2012.godine.

Prosečna neto zarada za 2012.godinu po radniku iznosi	29,364,38.
Prosečna neto zarada za 2013.godinu po radniku iznosi	26,450,23
Prosečna bruto zarada za 2012. godinu po radniku iznosi	40,820,38.
Prosečna bruto zarada za 2013.godinu po radniku iznosi	36,215,56
Broj radnika na bazi časova za 2012.godinu iznosi	240,92.
Broj radnika na bazi časova za 2013.godinu iznosi	207,31 .

Ostali lični rashodi sastoje se iz:

Otpremnina kod odlaska u penziju	1,829
Pomoć u slučaju smrti člana porodice	20
Troškovi prevoza na posao i sa posla	3,179
Nak.troš.zap.na sl.putu za dnev.	860
Solidarna pomoć za slučaj duže ili teže bolesti i za nabavku lekova	89
Ostala pomoć zaposlenima	50
UKUPNO:	6027

34. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Struktura troškova amortizacije i rezervisanja na dan 31.12.2012. i 31.12.2013. je sledeća:

	2013 u 000 din.	2012. u 000 din.
Troškovi amortizacije	22,159	23,597
UKUPNO:	22,159	23,597

Troškovi amortizacije od dinara **22.158.550,14** čine troškovi amortizacije građevinskih objekata i troškovi amortizacije opreme .

35.OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda :

	2013. u 000 din.	2012. u 000 din.
Troškovi usluga na izradi učinaka	23.743	18.804
Troškovi transportnih usluga i PTT usluge	40.300	31.044
Troškovi usluga održavanja	6.744	8.175
Troškovi zakupnina	12.866	15.864
Troškovi sajмова	/	00
Troškovi reklame i propagande	25	3.085
Troškovi istraživanja	/	755
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	26.369	16.210
Svega troškovi proizvodnih usluga	110.047	92.776
Troškovi neproizvodnih usluga	2.676	1.787
Troškovi reprezentacije	776	727
Troškovi premije osiguranja	2.913	1.701
Troškovi platnog prometa	417	485
Članarine privr.komorama na zarade zaposlenih	468	390
Troškovi poreza	3.430	2.062
Ostali nematerijalni troškovi	4.321	2.878
Svega nematerijalni troškovi	15.001	13.976
UKUPNO:	125.048	106.752

Troškovi transportnih usluga sastoje se iz :

Troškovi prevoza proizvoda	39.069.131,05
Troškovi PTT usluga	1.231.344,05
UKUPNO:	40.300.476,00

Troškovi usluga održavanja od 6.743.879,71 odnosi se na troškove opreme i to najvećim delom:popravke bušilice, viljuškara, remont pumpe, montaža traka,popravka kamiona,popravka elektromotora, servis automobila, krpljenje i montaža guma, remont defercencijala sa delovima.usluga servisa busilica ROC F6.

Troškovi zakupnina od dinara 12.865.956,38 odnose se na:

- troškove zakupnine zemljišta u iznosu od dinara 6.848.194,46 na osnovu Anexa 1 od 13.10.2008.god. Ugovora o zakupu šumskog zemljišta broj 3511/2007 od 28.05.2007. J.P.gdd gazdovanje šumama "Srbijašume", GP "Granit-Pešćar" plaća zakupninu zemljišta u godišnjem iznosu od 61.000 Eur-a.
-
- troškove zakupnine opreme pravnih lica u iznosu od dinara 3.776.701,92 (ASTRA SE - najam bagera)
- troškove zakupa poslovnog prostora u iznosu od 2.241.060,00 ("Palisad" Čajetinu)

Ostali troškovi proizvodnih usluga sastoje se iz:

- Naknada troškova za putarine	85.165,00
- Troškovi komunalnih usluga	749.236,81
- Troškovi za usluge zaštite na radu	57.292,00
- Troškovi ostalih usluga	<u>25.476.793,87</u>
	26.368.487,68

Troškovi ostalih usluga u iznosu od **25.476.793,87** din. najvećim delom odnose se na usluge rada građevinskih mašina „Putevi Užice„(19.126.517,03) kao i na usluge laboratorijskog ispitivanja kamena, utovar kamenog agregata koje su za nas vršile firme: "Cevas" Lazarevac, "Institut za puteve" Beograd, "Dinatek "Užice, "ADB "Valjevo.

Troškovi neproizvodnih usluga sastoje se iz:

- Revizija fin.poslovanja	300.069,62
- Zdravstvene usluge	93.013,15
- Usluge u vezi sastručnim usavršavanjem	60.333,34
- Ostale neproizv.usluge(tehnički pregled vozila)	33.533,65
- Ostale neproizv.usluge (održavanje programa)	494.101,37
- Korporativ, usluge (Dunav stockbroker)	130.000,00
- Advokatske usluge	692.798,28
- Ostalo	<u>871.743,00</u>

UKUPNO: 2.675.592,41

Troškovi premije osiguranja u iznosu od **2.913.234,87** dinara odnose se najvećim delom na osiguranje opreme kod „Dunav“ osiguranja Valjevo.

Troškovi poreza odnose se na :

Porez na imovinu	325.160,87
Ostale posebne naknade	29.884,00
Porez na upotrebu i držanje dobara	167.504,00
Komunalna taksa na firmu	48.400,00
Naknada za zaštitu životne sredine	450.034,80
Naknada za korišć.i ekspl.mineral.sirovina	2.129.240,00
Naknada za uređj.gradj.zemljista	279.709,00
UKUPNO:	3.429.959,67

Ostali nematerijalni troškovi sastoje se iz:

- Troškovi taksi (sudske, administrativne i dr.)	1.510.045,80
- Sudski troškovi i troškovi veštačenja	1.275.453,00
- Ostali nemater.troškovi prinudna naplata	181.795,11
- Ostali nemater.troškovi (pretplata na privredni Savetnik)	108.754,96
- Ostali nemater.troškovi	<u>1.245.515,91</u>
- UKUPNO:	4.321.564,78

36. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	2013. u 000 din.	2012. u 000 din.
Prihodi od kamata	2.549	382
Pozitivne kursne razlike	181	1.132
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	61	107
UKUPNO:	2.791	1.621

Prihodi od kamata u iznosu od 2.548.955,26 odnose se na prihode od kamata koji su ostvareni po osnovu naplate potraživanja od kupaca sudskim putem (BAUWESEN Vreoci)

37. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	2013. u 000 din.	2012. u 000 din.
Rashodi kamata	20.004	27.532
Negativne kursne razlike	545	2.712
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	4.688	17.175
Ostali finansijski rashodi	39	30
UKUPNO:	25.276	47.808

Najveći deo kamata odnosi se na :

Po osnovu nakn.za kor.min.sirovina	1.504.579,74
Kamate po suds.sporovima	82.499,61
UniCredit banka	3.683.706,12
Komercijalna banka	1.652.992,56
Po osnovu lizinga	111.773,17
Volvo	385.840,09
Kam.po kupop.odnosima	10.014.103,99
Za nebl.plać.javne prihode	367.291,01
Zatezne kamate	2.837.225,64
Kamate po ostalim fin.obavezama	365.851,13
UKUPNO:	20.004.043,96

Rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima u iznosu od **10.014.103,99** odnose se najvećim delom na kamate po dugu za el.energiju (9.360.622,04)

Zatezne kamate u iznosu od **2.837.225,04** dinara odnose se najvećim delom na kamate za kasnjenje u izmirenju obaveza prema dobavljaču „Wirtgen Srbija„(1.864.787,78).

Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule u iznosu od **4.688.233,82** dinara nastale su najvećim delom po osnovu prenosa sa razgranicenih neto efekata valutne klauzule za deo koji dospeva do 31.12.2014.god(2.991.646,87) , po osnovu kursiranja obaveza prema dobavljačima ("Wirtgen" Srbija,"fap-famos"-1.294.484,18) i po osnovu kursiranja obavezama po kreditima(402.102,77)

38. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	2013. u 000 din.	2012. u 000 din.
Dobici od prodaje opreme	83	5.177
Dobici od prodaje materijala	9	3
Naplaćena otpisana potraživanja	7	22
Ostali nepomenuti prihodi	8.652	5.213
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraž.i kratk.fin.plas.	9.075	11.576
UKUPNO:	17.819	23.151

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od **8.652.227,33** odnose se najvećim delom na knjizena po popisu na osnovu smanjenja obaveza prema dobavljačima koji su u stečajni i brisani su iz evidencije privrednih subjekata u iznosu od 5.841.874,03 dinara („Rosic transport„-3.461.058,03 din. , „M.K.Kop„-2.380.818,08din.).

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 1.324.280,00 dinara odnose se na prodaju otpadnog gvozdja ..

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 1.486.073,30 din. odnosi se najvećim delom na prihode po osnovu naknade štete od Osig.„Dunav„(995.886,00din.)

Prihodi po osnovu uskladjivanja vrednosti potraživanja kratkoročnih finansijskih plasmana iznose 9.074.735,42 dinara i odnose se na naplaćenu potraživanja od kupaca koja su bila na ispravi 31.12.2012.godine

- Prihodi po osnovu uskladjivanja vrednosti potraž.od kupaca u zemlji	8.845.820,00
- Prihodi po osnovu uskladjivanja vrednosti potraž.stranj. i sporna	<u>228.915,42</u>
	9.074.735,42

39. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda :

	2013. u 000 din.	2012. u 000 din.
Gubici po osnovu rashod. i prodaje osnovnih sredstava	1.850	3.295
Gubici od prodaje materijala	6	265
Manjkovi		26
Ostali nepomenuti rashodi	3.125	2.165
Obezvređ.potraživanja i kratkor. finans. plasmana	32.431	14.055
UKUPNO:	37.412	2.285

Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje osnovnih sredstava u iznosu od 1.849.794,69 dinara odnose se na:

1. prodaju opreme u iznosu 1.498.269,79 dinara i to:
 - kamion FAP 1921 BK u iznosu od 349.971,35 din. koji je rashodovan i prodan kao stari gvozdje, kamion VOLVO 601, kamion VOLVO 604 i kamion VOLVO 610 u iznosu od 1.060.125,00 dinara koji su rashodovani i prodati kao otpadno gvozdje preduzeću „Jedinstvo, Sevojno. Prodajna vrednost otpadnog gvozdja za navedenu opremu je procenjena u iznosu od 1.295.480,00 din.
 - kamion FAP 1414 u iznosu od 26.243,04 dinara je prodan kao osnovno sredstvo preduzeću "TRC" Valjevo po prodajnoj ceni u iznosu od 150.000,00 dinara bez PDV-a. Sadašnja vrednost sredstva u momentu prodaje iznosi 176.243,04 dinara.
 - kombi MERCEDES 610 u iznosu od 62.830,40 dinara je prodan kao osnovno sredstvo fizičkom licu. Prodajna cena sredstva iznosi 49.326,33 din. Sadašnja vrednost u momentu prodaje sredstva iznosi 112.176,73 din.

2. Iznos od 351.524,90 dinara odnosi se na prodaju nepokretnosti (stanova fizičkim licima) i gubici po osnovu prodaje nekretnih proizilaze iz razlike između prodajne cene stana i cene košarica.

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od dinara 3.124.987,51 odnose se na:

- izdatci za um.zid.st.	200.000,00
- troškovi sporova	68.692,42
- troškovi kazni za priv.prestupe i prekrš.	340.740,23
- Ugovorne kazne i penali	177.657,43
- naknada štete trećim licima	335.132,88
- ostali nepomenuti rashodi	<u>1.798.764,55</u>
UKUPNO =	3.124.987,51

Naknada štete trećim licima u iznosu od dinara **535.162,88** odnosi se na rentu koju se mesečno isplaćuje trećem licu (Damnjanovic Bozidar) i na naknadu štete po sporazumima udruženja Granit-Pešćar pričinio štetu trećem licu.

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od **1.798.764,55** din. odnosi se najvećim delom (1.514.871,90) na rabat koji je odobren kupcu "Knauf" Zemun na osnovu knj. Odobrenja 544 od 25.03.2013.god.

Obezvređenje potraživanja i kratk.fin.plasmana u iznosu od **32.430.878,86** din. odnosi se na ispravku vrednosti potraživanja od kupaca, a to su nenaplaćena potraživanja od kupaca u periodu dužem od 60 dana od datuma dospeća za naplatu.

40. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja u iznosu od **5.212.156,82** odnosi se na kamatu EPS ED Lazarevac koja se odnosi na 2011. i 2012.godinu na dug koji je utužen u iznosu od 43.495.820,78 dinara. Tužba je povučena i potpisan je reprogram.

41. PORESKI RASHOD PERIODA

Porez na dobit u iznosu od 6.919,00 dinara odnosi se na poresku obavezu za 2012.godinu (red.br9.9 obrasca PDP Poreska prijava, stanje na kontu 721-Poreski rashod perioda).

Obaveza za porez na dobit 31.12.2013.godine je iznosila 30.848,00 dinara (KTO-481)

U toku 2013.godine uplaćene su akontacije poreza na dobit u iznosu od 84.004,00 dinara, tako da je razlika od 53.155,79 dinara više plaćen porez na dobit.

42. ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA

Odloženi poreski rashod perioda u iznosu od dinara **806.597,45** proizilazi iz računovodstvene osnovice sredstava od poreske osnovice sredstava (videti objašnjenje u napomenu broj 24- odložene poreske obaveze).

zarada po akciji	2013.	2012.
$\frac{\text{neto dobitak}}{\text{broj akcija}}$	$= \frac{0}{129.103} = 0$	$= \frac{0}{129.103} = 0$

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

REZERVISANJA ZA OTPREMINE PRILIKOM ODLASKA U PENZIJU

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

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

		<i>Srednji kurs 31.12.2012</i>	<i>Srednji kurs 31.12.2013.</i>
-	EUR	113,7183	114,6421
-	USD	86,1763	83,1282

Ljig, 31.12.2013.



GP "Granit-Pešćar" AD Ljig

GRANIT-PEŠČAR A.D. LJIG
"GRANIT-PEŠČAR" A.D.
Brod: 38
Datum: 14.02.2014

Na osnovu člana 423, Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“ broj 36/2011 i 99/2011) i člana 76. Statuta GP“Granit-Pešćar“ A.D. Ljig, Direktor društva je doneo dana 14.02.2014. godine sledeću

ODLUKU

ODOBRAVA SE se Godišnji finansijski izveštaj za poslovnu 2013. godinu GP“Granit-Pešćar“ A.D. Ljig. Danom donošenja ove odluke, tj. 14.02.2014. godine, Godišnji finansijski izveštaj za poslovnu 2013. godinu je odobren za izdavanje i dostavljanje nadležnim institucijama.



GP“GRANIT-PEŠČAR“ A.D. LJIG

Direktor

Zoran Radivojević, dipl.inž.rud.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2013. GODINU

GP "GRANIT-PEŠČAR" AD. LJIG

Beograd, 20.04.2014. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1
BILANS STANJA.....	4
BILANS USPEHA.....	6
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	8
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	10
NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ	11
<i>A. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU</i>	<i>11</i>
<i>B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....</i>	<i>12</i>
<i>C. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA.....</i>	<i>14</i>
OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	22

ORGANIMA UPRAVLJANJA
GP "GRANIT-PEŠČAR" AD. LJIG

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva GP "GRANIT-PEŠČAR" AD. LJIG (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Mišljenje bez rezerve

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju **istinito i objektivno**, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

(1) Društvo se računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 30 MRS 16). Društvo nije vršilo procenu nekretnina, postrojenja i opreme, osim poslovne zgrade u izgradnji, čija je gradnja započeta pre više godina, koja je procenjena 2007. godine. Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije, da bi nekretnine, postrojenja i oprema bili realnije vrednovani po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 31 MRS 16, a u skladu sa MSFI 13 – Vrednovanje po fer vrednosti.

(2) Sredstva u pripremi nabavljena ranijih godina iznose 36.613 hiljada dinara, za koja nema izgleda da će uskoro biti aktivirana, osim zemljišta u iznosu od 17.715 hiljada dinara, koje se privodi nameni ekspoatacije krečnjaka.

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

(4) Radi obezbeđenja kredita »UniCredit banke« ad. Beograd prenetog na korišćenje u dinarskoj protivvrednosti iznosa od 92.838 EUR, na livadama, voćnjaku, njivi i šumama, u vlasništvu Društva, na KP br. 543, KO Brančić i na KP 388, KO Moravci, upisana je izvršna vansudska hipoteka I reda.

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

(6) Dati avansi za osnovna sredstva stariji od godinu dana iznose 10.108 hiljada dinara i prema našoj oceni nema izgleda da će isporuke po datim avansima biti izvršene.

(7) Vrednost zaliha gotovih proizvoda (neto) u finansijskom knjigovodstvu je manja od vrednosti zaliha gotovih proizvoda (neto) u klasi 9 za 2.552 hiljade dinara, zbog čega su zalihe gotovih proizvoda podcenjene u iznosu od 2.552 hiljade dinara, a u istom iznosu je podcenjeno povećanje vrednosti zaliha učinaka i precenjen finansijski rezultat (gubitak).

(8) Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tužilac. Vrednost sudskih sporova koje Društvo vodi u svojstvu tužioca sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine iznosi 8.654 hiljade dinara.

(9) Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi. Vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine iznosi 53.970 hiljada dinara.

(10) Koeficijent finansijske stabilnosti je 3,30, dugoročno vezana imovina i razgraničeni negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim obavezama su veći od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 475.645 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

(11) Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 448.946 hiljada dinara. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

Ostala pitanja

(1) Društvo je shodno članu 50. Zakona o tržištu kapitala dužno da sastavi godišnji izveštaj o poslovanju, koji sadrži:

- verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva.
- opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo.
- sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema.
- sve značajnije poslove sa povezanim licima.
- aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja.

(2) Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu nije sastavilo poreski bilans i poresku prijavu poreza na dobit, jer se prema Zakonu o porezu na dobit («Službeni glasnik RS», 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12, 47/13 i 108/13) poreska prijava poreza na dobit podnosi u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje poreska obaveza.

(3) Članom 589. Zakona o privrednim društvima («Službeni glasnik RS», 36/11 i 99/11) Agencija za privredne registre je obavezana da registrovani osnovni kapital iskaže u dinarima po srednjem kursu na dan uplate. Uvidom u zvanični sajt Agencije za privredne registre smo se uverili da nije izvršen preračun osnovnog kapitala u dinare, pa iz tog razloga nije usklađena vrednost osnovnog kapitala u Registru APR i na računima osnovnog kapitala Društva.

Beograd, 20.04.2014. godine

Licencirani ovlašćeni revizor,

EuroAudit
d.o.o.
BEOGRAD
Ljubinka Laković

BILANS STANJA

na dan 31.12.2013. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		532.834	548.940
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	1	1.052	1.052
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	2	305.072	321.178
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	2	305.072	321.178
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	3	226.710	226.710
1. Učešće u kapitalu	3	226.710	226.710
2. Ostali dugoročni plasmani			
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		268.877	334.472
I. ZALIHE	4	148.005	130.136
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		120.872	204.336
1. Potraživanja	5	92.203	170.593
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	6	53	
3. Kratkoročni finansijski plasmani	7	21.553	21.362
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	8		7
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	9	7.063	12.374
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		801.711	883.412
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		801.711	883.412
E. VANBILANSNA AKTIVA	18	464.862	744.807

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		122.135	224.303
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	10	134.836	134.836
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	10	77.481	77.481
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	10	11.986	56.953
VIII. GUBITAK	10	102.168	44.967
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		674.236	654.575
I. DUGOROČNA REZERVISANJA			
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	11	85.018	62.016
1. Dugoročni krediti	11	28.406	60.915
2. Ostale dugoročne obaveze	11	56.612	1.101
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		589.218	592.559
1. Kratkoročne finansijske obaveze	12	85.255	77.085
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	13	350.417	351.267
4. Ostale kratkoročne obaveze	14	134.236	142.631
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	15	19.310	21.462
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	16		114
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	17	5.340	4.534
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		801.711	883.412
D. VANBILANSNA PASIVA	18	464.862	744.807

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Svetlana Sajić

M.P.

Direktor:

Zoran Radivojević

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	19	409.482	532.421
1. Prihodi od prodaje	19	394.228	490.860
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	19	1.233	4.988
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	19	22.933	51.054
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	19	8.912	14.540
5. Ostali poslovni prihodi	19		59
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	20	463.554	522.225
1. Nabavna vrednost prodate robe	20	32.063	19.321
2. Troškovi materijala	20	171.270	224.196
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	20	113.014	148.359
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	20	22.159	23.597
5. Ostali poslovni rashodi	20	125.048	106.752
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)			10.196
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		54.072	
V. FINANSIJSKI PRIHODI	21	2.791	1.621
VI. FINANSIJSKI RASHODI	22	25.276	47.808
VII. OSTALI PRIHODI	23	17.819	23.151
VIII. OSTALI RASHODI	24	37.412	29.806
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)			
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		96.150	42.646
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	25	5.212	
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)			
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)	26	101.362	42.646

BILANS USPEHA (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda	26		7
2. Odloženi poreski rashodi perioda	26	806	2.314
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)			
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			
	26	102.168	44.967
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Svetlana Sajić

M.P.

Direktor:

Zoran Radivojević

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	596.471	663.841
1. Prodaja i primljeni avansi	593.781	663.437
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	2.549	382
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	141	22
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	539.605	539.999
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	407.508	394.061
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	116.742	106.889
3. Plaćene kamate	6.383	9.869
4. Porez na dobit	167	
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	8.805	29.180
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	56.866	123.842
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	17.403	79.996
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		70.146
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	17.403	9.850
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	17.403	79.996

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)		
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	39.120	44.251
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	38.312	38.889
3. Finansijski lizing	808	5.362
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	39.120	44.251
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	596.471	663.841
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	596.128	664.246
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	343	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)		405
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	7	410
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	18	94
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	368	92
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)		7

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Svetlana Sajić

M.P.

Direktor:

Zoran Radivojević

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2012. godine	129.104	5.732	77.481	56.953		269.270
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012. godine	129.104	5.732	77.481	56.953		269.270
Ukupna povećanja u prethodnoj godini					44.967	
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	129.104	5.732	77.481	56.953	44.967	224.303
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje	129.104	5.732	77.481	56.953	44.967	224.303
Ukupna povećanja u tekućoj godini					102.168	(102.168)
Ukupna smanjenja u tekućoj godini				(44.967)	(44.967)	
Stanje na dan: 31.12.2013. godine	129.104	5.732	77.481	11.986	102.168	122.135

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

Svetlana Sajić

M.P.

Zoran Radivojević

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

A. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Privredno društvo GP »Granit – Peščar« ad, Ljig je otvoreno akcionarsko društvo sa sedištem u Ljigu, ulica Ravnogorska bb. Društvo je osnovano 31.10.1952. godine. 19.03.2003. godine izvršena je privatizacija Društva putem javne aukcije, kojom je vlasnik 70% kapitala postao kupac Vasilije Mičić iz Užica. Prevođenje u Registar Agencije za privredne registre RS izvršeno je 28.06.2005. godine Rešenjem BD 27491/2005. Usklađivanje sa prethodnim Zakonom sa privrednim društvima izvršeno je 28.11.2006. godine. Usklađivanje sa novim Zakonom sa privrednim društvima izvršeno je 29.06.2012. godine. Vrednost kapitala je navedena u napomeni 10 uz finansijske izveštaje.

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

Matični broj: 07099274,

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

PIB: 101285273.

Društvo je u 2013. godini prosečno zapošljavalo 237 radnika.

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

B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

a) Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije koje čine:

- Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),
- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12, 47/13 i 108/13),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04 i 93/12),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).
- Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),

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

- IFRIC 1 – Promene postojećih obaveza vezanih za povlačenje imovine iz upotrebe, obnavljanje i sličnih obaveza
- IFRIC 2 – Učešća članova kooperativnih entiteta i slični instrumenti
- IFRIC 4 – Određivanje da li ugovor sadrži elemente lizinga
- IFRIC 5 – Pravo na učešće u fondovima namenjenim povlačenju imovine iz upotrebe, obnavljanju i zaštiti životne sredine
- IFRIC 6 – Obaveze koje se javljaju od učešća na posebnom tržištu – Odlaganje električne i elektronske opreme
- IFRIC 7 – Primena pristupa prepravljavanja finansijskih izveštaja prema MRS 29 Finansijsko izveštavanje u hiperinflatornim privredama
- IFRIC 8 – Delokrug MSFI 2
- IFRIC 9 – Ponovna procena ugrađenih derivata
- IFRIC 10 – Periodično finansijsko izveštavanje i umanjenje vrednosti
- IFRIC 11 – MSFI 2 – Grupne transakcije i transakcije državnim hartijama od vred
- IFRIC 12 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga
- IFRIC 13 – Programi lojalnosti klijenata
- IFRIC 14 – Ograničenje sredstva definisanih primanja, zahtevi za minimalnim finansiranjem i njihova interakcija
- IFRIC 15 – Sporazumi za izgranju nekretnina
- IFRIC 16 – Hedžing neto investicije u inostranom poslovanju
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarne imovine vlasnicima

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

SIC 7 – Uvođenje evra

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

SIC 12 – Konsolidacija - Entiteti za posebne namene

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

SIC 15 – Operativni lizing - podsticaji

SIC 21 – Porez na dobitak – povraćaj revalorizovanih sredstava

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

SIC 27 – Procena suštine transakcije koje uključuju pravni oblik lizinga

SIC 29 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga: Obelodanjivanje

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

SIC 32 – Nematerijalna imovina - Troškovi veb-sajta.

C. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

C1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

C2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

C3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

U skladu sa Izmena i dopuna Pravilnika kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Sl. glasnik RS« 09/2009, 4/2010, 3/2011 i 101/12) Društvo evidentira razgraničene neto efekte obračunatih kursnih razlika na nedospela dugoročna potraživanja odnosno dugoročne obaveze u stranoj valuti, koje dospevaju u 2014. godini i kasnije. Navedeni računovodstveni tretman odstupa od zahteva MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva.

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

	31.12.2013.	31.12.2012.
1 EUR	114,6421	113,7183
1 USD	83,1282	86,1763
1 CHF	93,5472	94,1922

C4. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta).

Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom.

C5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

C6. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

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

C7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**B7.1. Učešće u kapitalu**

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

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

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

C7.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,

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

C7.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

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

C8. ZALIHE

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

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

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

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

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

C9. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

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

C10. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

C11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

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

C12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

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

C13. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRA- NIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima iskazuju se neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na

finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12).

C14. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

C15. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve) i neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine. Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala. Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

C16. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

C17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

C18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

C19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

C20. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

C21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

C22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

C23. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

C23.1. Poslovne prihode čine:

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

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

C23.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

C24. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

C24.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

C24.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

C25. OSTALI PRIHODI I RASHODI

C25.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika i prihodi od smanjenja obaveza. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmanai, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih

potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

C25.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

C26. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

C26.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

C26.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

C27. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Hiljada dinara

	Nematerijalna ulaganja u pripremi
Nabavna bruto vrednost na početku godine	1.052
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	1.052
Kumulirana ispravka na početku godine	
Stanje ispravke na kraju godine	
Neto sadašnja vrednost:	
31.12.2013. godine	1.052
Neto sadašnja vrednost:	
31.12.2012. godine	1.052

Nematerijalna ulaganja u pripremi se odnose na projekat za razmeštaj mašina za separaciju kamena na zemljištu u Slovcu. Projekat se vodi u pripremi jer se zemljište na kome će biti razmeštene mašine privodi nameni.

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Hiljada dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekr, postr. i oprema u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	33.426	185.573	525.447	49.963	10.108	804.517
Povećanje:	291		2.919	18.974	47	22.231
Nabavka, aktiviranje i prenos	291		2.919	18.974	47	22.231
Smanjenje:			(2.869)	(14.469)		(17.338)
Prodaja u toku godine			(722)	(11.550)		(12.272)
Rashod u toku godine			(2.147)			(2.147)
Prenos na sredstva u upotrebi				(2.919)		(2.919)
Nabavna vrednost na kraju godine	33.717	185.573	525.497	54.468	10.155	809.410
Kumulirana ispravka na početku godine		137.810	345.529			483.339
Povećanje:		3.214	18.944			22.158
Amortizacija		3.214	18.944			22.158
Smanjenje:			(1.159)			(1.159)
Po osnovu prodaje			(422)			(422)
Po osnovu rashodovanja			(737)			(737)
Stanje na kraju godine		141.024	363.314			504.338
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2013. godine	33.717	44.549	162.183	54.468	10.155	305.072
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2012. godine	33.426	47.763	179.918	49.963	10.108	321.178

Nekretnine su u vlasništvu Društva.

Povećanje nabavne vrednosti zemljišta u iznosu od 291 hiljade dinara je izvršeno po osnovu novog premeravanja.

U toku godine izvršeno je sticanje sledeće opreme:

Hiljada dinara

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Kamion Man	1.539
Kamion cisterna	1.380
Ukupno:	2.919

Prodaja opreme u toku godine prikazana je u narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Kombinovano vozilo Mercedes	49	200	88	112	(63)
Teretno vozilo Mercedes	25	252	240	12	13
Pužni transporter	30	1	1		30
Kamion FAP	150	269	93	176	(26)
Ukupno:	254	722	422	300	(46)

Dobitak od prodaje opreme u iznosu od 43 hiljade dinara je evidentiran u okviru ostalih prihoda, a gubitak od prodaje opreme u iznosu od 135 hiljada dinara je evidentiran u okviru ostalih rashoda.

Rashod opreme u toku godine prikazan je u narednoj tabeli:

Rashodovana sredstva	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (2-3)	Gubitak (4)
1	2	3	4	5
Tri kamiona Volvo	1.650	589	1.061	(1.061)
Kamion FAP	497	148	349	(349)
Ukupno:	2.147	737	1.410	(1.410)

Gubitak od rashodovanja opreme u iznosu od 1.410 hiljada dinara je evidentiran u okviru ostalih rashoda.

Prodaja sredstava u pripremi u toku godine prikazana je u narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Stan P: 39,6 m ²	1.979	2.029		2.029	(50)
Stan P: 55,74 m ²	2.732	2.837		2.837	(105)
Stan P: 55,74 m ²	2.741	2.838		2.838	(97)
Stan P: 19,69 m ²	909	1.008		1.008	(99)
Stan P: 55,74 m ²	2.878	2.838		2.838	40
Ukupno:	11.239	11.550		11.550	(311)

Dobitak od prodaje stanova u iznosu od 40 hiljada dinara je evidentiran u okviru ostalih prihoda, a gubitak od prodaje stanova u iznosu od 351 hiljada dinara je evidentiran u okviru ostalih rashoda.

Sredstva u pripremi se odnose na:

Hiljada dinara

Opis	Iznos
Zemljište u pripremi	17.715
Sistem otprašivanja	1.446
Poslovna zgrada u izgradnji	11.733
Oprema za osnovnu delatnost	20.719
Stanovi u izgradnji	2.855
Ukupno:	54.468

Sredstva u pripremi nabavljena ranijih godina se odnose na:

Hiljada dinara

Opis	Iznos
Zemljište u pripremi	17.715
Sistem otprašivanja	1.446
Poslovna zgrada u izgradnji	11.733
Oprema za osnovnu delatnost	5.719
Ukupno:	36.613

Na zemljištu pribavljenom ranijih godina vršena su detaljna geološka istraživanja krečnjaka kao tehničko – građevinskog kamena sa ciljem da se promeni namena zemljišta i vrši eksploatacija krečnjaka.

Dati avansi za osnovna sredstva se odnose na:

Hiljada dinara

Opis	Iznos
Radosavljević Mile, Lukavica (avans za zemljište)	6.447
N&MM Beton, Caričin Grad (avans za dve mašine)	3.661
Uskoković Jasmina, Lazarevac	47
Ukupno:	10.155

Dati avansi za osnovna sredstva nisu usaglašeni sa dužnicima.

Starosna struktura datih avansa za osnovna sredstva na dan 31. decembra 2013. godine predstavljena je na sledeći način:

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	47	10.108	10.155
Ispravka vrednosti			
Dati avansi, neto	47	10.108	10.155

Prema računovodstvenim politikama obračun amortizacije građevinskih objekata, postrojenja i opreme se vrši primenom proporcionalne metode, primenom utvrđenih stopa na nabavnu vrednost.

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

Radi obezbeđenja kredita »UniCredit banke« ad. Beograd prenetog na korišćenje u dinarskoj protivvrednosti iznosa od 92.838 EUR, na livadama, voćnjaku, njivi i šumama, u vlasništvu Društva, na KP br. 543, KO Brančić i na KP 388, KO Moravci, upisana je izvršna vansudska hipoteka I reda.

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

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica
1. Bruto vrednost na početku godine	226.710
2. Bruto vrednosti na kraju godine	226.710
3. Ispravka vrednosti na početku godine	
4. Ispravka vrednosti na kraju godine	
Neto vrednost 31.12.2013. godine	226.710
Neto vrednost 31.12.2012. godine	226.710

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica

Pravno lice u čijem kapitalu je učešće	Hiljada dinara
	Iznos
"Pobeda" ad. Ljig	19.405
"Kamenolom Slovac" doo. Lajkovac	207.305
Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica - ukupno	226.710

4. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	19.466	20.227
1.1. Nabavna vrednost	19.466	20.227
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		
2.1. Nabavna vrednost	25.376	21.877
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	(25.376)	(21.877)
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2)	111.410	97.388
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	76	67
3.2. Gotovi proizvodi (neto)	111.334	97.321
4. Roba (4.1)	11.405	11.225
4.1. Bruto vrednost robe u veleprodaji	11.405	11.225
I Zalihe - neto (1 do 4)	142.281	128.840
1. Bruto dati avansi	5.724	1.296
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
II Dati avansi - neto (1-2)	5.724	1.296
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	148.005	130.136

Zalihe materijala, sitnog inventar i alata i robe su vrednovane po nabavnoj vrednosti, a zalihe učinaka po ceni koštanja. Zalihe su usaglašene sa popisom.

Vrednost zaliha u finansijskom računovodstvu i u klasi 9 na dan 31.12.2013. godine je data u narednoj tabeli:

U hiljadama dinara				
R/b	Opis	Iznos u finansijskom računovodstvu	Iznos u klasi 9	Razlika
1	2	3	4	5 (3-4)
1	Nedovršena proizvodnja (neto)	76	76	-
2	Gotovi proizvodi (neto)	111.334	113.886	2.552
Ukupno (1+2)		111.410	113.962	2.552

Starosna struktura datih avansa za zalihe na dan 31.12.2013. godine je data u narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	5.211	513	5.724
Ispravka vrednosti			
Dati avansi, neto	5.211	513	5.724

Dati avansi za zalihe nisu usaglašeni sa dužnicima.

5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	8.011	247.778	10.627	1.578	267.994
Bruto potraživanje na kraju godine	1.833	177.605	16.819	7.079	203.336
Ispravka vrednosti na početku godine		86.798	10.603		97.401
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu isknjižavanja		(9.709)			(9.709)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate		(9.075)			(9.075)
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine		32.386	130		32.516
Ispravka vrednosti na kraju godine		100.400	10.733		111.133
NETO STANJE					
31.12.2013. godine	1.833	77.205	6.086	7.079	92.203
31.12.2012. godine	8.011	160.980	24	1.578	170.593

Potraživanja od kupaca - zavisnih pravnih lica su usaglašena sa dužnicima.

Potraživanja od kupaca u zemlji su usaglašena sa dužnicima.

Potraživanja od kupaca u inostranstvu iznose 146.711,16 EUR i obračunata su po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Pozitivni efekti promena kursa EUR iskazani su u okviru finansijskih prihoda.

Druga potraživanja se odnose na:

	Hiljada dinara 31. decembra 2013.
1. Potraživanja po osnovu naknada za invalide	618
2. Potraživanja od fonda za naknade bolovanja preko 30 dana	1.374
3. Potraživanja od fonda za naknade za porođilje	498
4. Potraživanja od zavisnog pravnog lica „Pobeda“ ad. Ljig po osnovu plaćanja po ugovorima o asignaciji	4.589
Ukupno (1 do 4)	7.079

Potraživanja od zavisnog pravnog lica „Pobeda“ ad. Ljig po osnovu plaćanja po ugovorima o asignaciji su usaglašena.

Starosna struktura kratkoročnih potraživanja na dan 31.12.2013. godine je data u narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	1.833		1.833
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	1.833		1.833
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	77.521	100.084	177.605
Ispravka vrednosti	(6.366)	(94.034)	(100.400)
Neto potraživanja	71.155	6.050	77.205
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	6.391	10.428	16.819
Ispravka vrednosti	(305)	(10.428)	(10.733)
Neto potraživanja	6.086		6.086
Druga potraživanja (bruto)	5.793	1.286	7.079
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	5.793	1.286	7.079

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji starijih od godinu dana u iznosu od 6.050 hiljada dinara nije izvršena iz razloga što Društvo ima obavezu prema dužnicima.

Druga potraživanja starija od godinu dana se odnose na:

	Hiljada dinara
	31. decembra 2013.
1. Potraživanja po osnovu naknada za invalide	447
2. Potraživanja od fonda za naknade bolovanja preko 30 dana	612
3. Potraživanja od fonda za naknade za porodilje	227
Ukupno (1 do 3)	1.286

6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	53	

7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara			
	Kratkoročni kredit zavisnim pravnim licima	Kratkoročni kredit u zemlji	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	16.056	15	5.291	21.362
Bruto stanje na kraju godine	16.237	15	5.301	21.553
Ispravka vrednosti na početku godine				
Ispravka vrednosti na kraju godine				
NETO STANJE				
31.12.2013. godine	16.237	15	5.301	21.553
31.12.2012. godine	16.056	15	5.291	21.362

Kratkoročni krediti zavisnim pravnim licima se odnose na pozajmice date »Pobedi« ad. Ljig, počev od 01.03.2010. godine do 28.02.2013. godine, beskamatno, na period od tri meseca.

Kratkoročni krediti dati zavisnom pravnom licu su usaglašeni sa dužnikom.

Kratkoročni krediti u zemlji:

Hiljada dinara

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

Ostali kratkoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

Vrsta plasmana	Rok dospeća	Valuta	Iznos
Garantni depozit	2012. godina	EUR	1.328
Menice date na naplatu	29.10.2012	RSD	3.734
Plaćanje kredita za "Slovac" doo. po ugovoru o jemstvu		RSD	239
Ukupno:			5.301

Garantni depozit se odnosi na depozit dat „Radex Rentu“ doo. Kraljevo u dinarskoj protivvrednosti iznosa od 11,550 EUR. Ostali kratkoročni finansijski plasmani sa valutnom klauzulom su obračunati po ugovorenom kursu. Obračunate pozitivne kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih prihoda.

Ostali kratkoročni finansijski plasmani koji se odnose na plaćanje kredita za "Slovac" doo. po ugovoru o jemstvu su usaglašeni sa dužnikom.

8. GOTOVINA

Hiljada dinara

	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Devizni poslovni račun		7

9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Porez na dodatu vrednost	1.466	3.463
2. Unapred plaćeni troškovi	3.638	3.594
3. Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim kreditima i lizingu	1.959	4.951
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja		366
UKUPNO (1 do 4)	7.063	12.374

Unapred plaćeni troškovi sadrže:

Opis	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	
1. Unapred plaćene premije osiguranja	676	
2. Unapred plaćen zakup šumskog zemljišta	2.844	
3. PDV nadoknadu poljoprivrednicima bez prava na odbitak	118	
Ukupno (1 do 3)	3.638	

10. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Akcijski kapital	129.103	129.103
2. Ostali osnovni kapital	5.733	5.733
I. Svega osnovni kapital (1+2)	134.836	134.836
3. Rezerve	77.481	77.481
II. Svega rezerve (3)	77.481	77.481
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (4.1.)	11.986	56.953
4.1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	11.986	56.953
III. Svega neraspoređeni dobitak (4)	11.986	56.953
5. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	102.168	44.967
IV. Svega gubitak do visine kapitala (5)	102.168	44.967
KAPITAL (I+II+III-IV)	122.135	224.303

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	129.103	129.103	5.733	134.836
Stanje 31.12. tekuće godine	129.103	129.103	5.733	134.836

Osnovni kapital iskazan na dan 31.12.2013. godine u iznosu od 129.103 hiljade dinara (2012. godine – 129.103 hiljade dinara) čine obične akcije. Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iznosi 1.632.467,07 EUR (17.11.2006. godine). Prema članu 589. Zakona o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS« 36/11 i 99/11) osnovni kapital se do 01.01.2014. godine preračunava u dinare po srednjem kursu na dan update.

U Centralnom registru hartija od vrednosti registrovano je 129.103 akcije od 1.000,00 dinara, što iznosi 129.103 hiljada dinara.

Ostali osnovni kapital se odnosi na namenski izvor zajedničke potrošnje.

b) Rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	77.481
Stanje 31.12. tekuće godine	77.481

c) Neraspoređeni dobitak ranijih godina

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	56.953
Smanjenje:	(44.967)
a) po osnovu pokrića gubitka	(44.967)
Stanje 31.12. tekuće godine	11.986

Pokriće gubitka iz 2012. godine u iznosu od 44.967 hiljada dinara izvršeno je iz neraspoređenog dobitka ranijih godina, prema Odluci Skupštine Društva br. 676-6 od 20.06.2012. godine.

d) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	44.967
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	102.168
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	(44.967)
Stanje 31.12. tekuće godine	102.168

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcija	% akcija
Akcije fizičkih lica	120.985	93,71%
Akcije pravnih lica	3.333	2,58%
Zbirni (kastodi) račun	4.785	3,71%
Svega akcijski kapital	129.103	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 946,00 dinara.

11. DUGOROČNE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Dugoročni krediti	28.406	60.915
2. Ostale dugoročne obaveze	56.612	1.101
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	85.018	62.016

Dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđe- nje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
“UniCredit bank”	25.06.15	25.12.10	Zaloga	3M E+4%	EUR	96.211	11.030
“UniCredit bank”	31.07.15	31.07.13	Zaloga	3M E+8,25	EUR	33.421	3.831
“Komercijalna banka”	29.11.15	29.06.11	Hipoteka	3M E+4%	EUR	118.148	13.545
a) Dugoročni krediti u zemlji							28.406
"Porše"	15.02.15	26.03.10		5,50%	EUR	1.403	163
Elektrosistibucija - reprogram					RSD		56.449
b) Ostale dugoročne obaveze							56.612
Dugoročne obaveze (a+b)							85.018

U okviru dugoročnih obaveza su iskazane obaveze za glavni dug čije je dospeće preko godinu dana. Obaveze za glavni dug čije je dospeće do jedne godine su iskazane u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

Dugoročne obaveze su usaglašene sa kreditorima. Obaveze po dugoročnim kreditima u zemlji sa valutnom klauzulom su obračunate po srednjem kursu NBS na dan bilansa, a obaveze po finansijskom lizingu po ugovorenim uslovima vraćanja. Obračunate negativne kursne razlike evidentirane su u okviru finansijskih rashoda.

12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Kratkoročne finansijske obaveze	85.255	77.085

Kratkoročne finansijske obaveze

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
"UniCredit bank"	25.06.15	Zaloga	3M E+4%	EUR	240.526	27.574
"UniCredit bank"	31.07.15	Zaloga	3M E+8,25	EUR	44.562	5.109
"Komercijalna banka"	29.11.15	Hipoteka	3M E+4%	EUR	148.053	16.973
a) Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine						49.656
"Porše"	15.02.15		5,50%	EUR	8.815	1.024
Elektrosistibucija - reprogram						8.379
b) Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine						9.403
"Radex" doo. Kraljevo	27.06.12		Beskamatno	RSD		100
"Putevi Invest" doo. Užice	03.12.10		Beskamatno	RSD		207
"Putevi Invest" doo. Užice						2.154
"Kamenolom Slovac"	03.11.12		Beskamatno	RSD		10.142
"Kamenolom Slovac"	Jemstva					7.166
"Jedinstvo" Sevojno	30.12.13		Beskamatno	RSD		3.500
"Novi Pazar - put"	Jemstva		Beskamatno	RSD		2.577
"Putevi Inženjering"	03.01.13		Beskamatno	RSD		350
c) Ostale kratkoročne finansijske obaveze						26.196
Kratkoročne finansijske obaveze (a+b+c)						85.255

Kratkoročne finansijske obaveze su usaglašene sa kreditorima. Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine sa valutnom klauzulom je obračunat po srednjem kursu NBS na dan bilansa, a deo obaveza po finansijskom lizingu koje dospevaju do jedne godine po ugovorenim uslovima vraćanja. Obračunate negativne kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih rashoda.

13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	165.388	106.398
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	305	6.198
3. Dobavljači u zemlji	183.658	236.081
4. Dobavljači u inostranstvu	270	151
5. Ostale obaveze iz poslovanja	796	2.439
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 5)	350.417	351.267

Obaveze po osnovu primljenih avansa nisu u celosti usaglašene sa poveriocima.

Obaveza prema dobavljačima – zavisnim pravnim licima su usaglašene sa poveriocima.

Obaveza prema dobavljačima u zemlji su usaglašene sa poveriocima.

Obaveza prema dobavljačima u inostranstvu iznose 2.357,97 EUR i obračunate su po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Obračunate negativne kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih rashoda.

Ostale obaveze iz poslovanja se odnose na obavezu prema „Borverku“ doo. Lajkovac po osnovu preostalog iznosa kupoprodajne cene po Ugovoru o kupoprodaji i prenosu udela u „Kamenolom Slovac“ doo. Lajkovac, zaključenom između „Borverka“ doo. Lajkovac i Društva.

14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Obaveze po osnovu neto zarada i naknada zarada	23.624	19.944
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	44.366	46.534
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	34.994	37.422
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	16.744	22.526
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	3.405	3.405
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	9.647	11.284
7. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	57	57
8. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	1.399	1.459
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 8)	134.236	142.631

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

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	11.268	13.325
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2.)	7.566	7.661
2.1. Obaveze za poreze i druge dažbine na teret troškova	6.329	6.433
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.237	1.228
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1.)	476	476
3.1. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	476	476
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR (1 do 3)	19.310	21.462

Obaveze za ostale javne prihode se odnose na:

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	
1. Obaveze za porez na imovinu		85
2. Obaveze za taksu na isticanje firme		5
3. Obaveze za naknadu za korišćenje i eksploataciju mineralnih sirovina		5.534
4. Obavezu za naknadu za korišćenje šuma		120
5. Obaveze za porez na prenos apsolutnih prava		275
6. Obaveze za naknadu za uređenje građevinskog zemljišta		186
7. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		1.361
UKUPNO (1 do 7)		7.566

16. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		114

17. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)	5.340	4.534
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	5.340	4.534

18. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	Hiljada dinara
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Uknjižena hipoteka na imovini	30.518
Date garancije	395.740
Upisana zaloge na opremi	38.604
Ukupno:	464.862

	Hiljada dinara
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Obaveze po osnovu uknjižene hipoteke na imovini	30.518
Obaveze po osnovu datih garancija	395.740
Obaveze po osnovu upisane zaloge na opremi	38.604
Ukupno:	464.862

19. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	508	1.811
2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	31.366	24.062
3. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1.258	
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 3)	33.132	25.873
4. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim pravnim licima	3.732	7.284
5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	310.909	411.803
6. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	46.455	45.900
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga (4 do 6)	361.096	464.987
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	394.228	490.860
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
7. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	1.112	4.804
8. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	121	184
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (7+8)	1.233	4.988
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
9. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	22.933	51.054
10. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	8.912	14.540
d) Ostali prihodi		
11. Prihodi od zakupnine		59
C. OSTALI PRIHODI (11)		59
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+9-10)	409.482	532.421

20. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Nabavna vrednost prodane robe	32.063	19.321
I. Nabavna vrednost prodane robe (1)	32.063	19.321
2. Troškovi materijala za izradu	65.400	88.160
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	18.930	27.810
4. Troškovi goriva i energije	86.940	108.226
II. Troškovi materijala (2 do 4)	171.270	224.196
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	90.243	118.257
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	16.576	22.238
7. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	168	604
8. Ostali lični rashodi i naknade	6.027	7.260
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 8)	113.014	148.359
9. Troškovi amortizacije	22.159	23.597
IV. Troškovi amortizacije (9)	22.159	23.597
10. Troškovi usluga na izradi učinaka	23.742	18.843
11. Troškovi transportnih usluga	40.301	31.044
12. Troškovi usluga na održavanju	6.744	8.175
13. Troškovi zakupnina	12.866	14.864
14. Troškovi sajmova		99
15. Troškovi reklame i propagande	25	3.085
16. Troškovi istraživanja		355
17. Troškovi ostalih usluga	26.368	16.310
a) Troškovi proizvodnih usluga (10 do 17)	110.046	92.775
18. Troškovi neproizvodnih usluga	2.676	1.783
19. Troškovi reprezentacije	776	787
20. Troškovi premije osiguranja	2.913	3.702
21. Troškovi platnog prometa	417	485
22. Troškovi članarina	468	580
23. Troškovi poreza	3.430	3.962
24. Ostali nematerijalni troškovi	4.322	2.678
b) Nematerijalni troškovi (18 do 24)	15.002	13.977
V. Ostali poslovni rashodi (a+b)	125.048	106.752
POSLOVNI RASHODI (I do V)	463.554	522.225
POSLOVNI DOBITAK		10.196
POSLOVNI GUBITAK	54.072	

21. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Prihodi od kamata	2.549	383
2. Pozitivne kursne razlike	181	1.131
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	61	107
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	2.791	1.621

22. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Rashodi kamata	20.004	27.532
2. Negativne kursne razlike	545	2.742
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	4.688	17.475
4. Ostali finansijski rashodi	39	59
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	25.276	47.808

Ostali finansijski rashodi se odnose na rashode po osnovu eskonta menica.

23. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	83	3.377
2. Dobici od prodaje materijala	10	4
3. Naplaćena otpisana potraživanja		22
4. Ostali nepomenuti prihodi	8.651	3.212
5. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	9.075	16.536
OSTALI PRIHODI (1 do 5)	17.819	23.151

Ostali nepomenuti prihodi sadrže:

	Hiljada dinara	
	<u>01.01-31.12.2013.</u>	
1. Prihode od naknade šteta		996
2. Prihode po osnovu prodaje otpadnog gvožđa		1.324
3. Prihode po osnovu smanjenja obaveza prema dobavljačima		5.842
4. Ostale nepomenute prihode		489
Ukupno (1 do 4)		<u>8.651</u>

24. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	1.850	3.295
2. Gubici od prodaje materijala	6	265
3. Manjkovi		26
4. Ostali nepomenuti rashodi	3.125	2.165
5. Obezbvredjenje potraživanja	32.431	24.055
OSTALI RASHODI (1 do 5)	<u>37.412</u>	<u>29.806</u>

Ostali nepomenuti rashodi sadrže:

	Hiljada dinara	
	<u>01.01-31.12.2013.</u>	
1. Troškovi sporova		68
2. Naknadno odobreni rabat kupcima		1.763
3. Kazne za privredne presteupe i prekršaje		345
4. Ugovorene kazne i penali		178
5. Naknada štete trećim licima		535
6. Izdaci za humanitarne, kulturne, obrazovne i dr. namene		200
7. Ostali nepomenuti rashodi		36
Ukupno (1 do 7)		<u>3.125</u>

25. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Rashodi, efekti ispravke grešaka iz ranijih godina	5.212	
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (1)	<u>5.212</u>	

Rashodi, efekti ispravke grešaka iz ranijih godina se odnose na kamatu »Elektrodistribuciji« Lazarevac za 2011. i 2012. godinu.

26. GUBITAK

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Gubitak pre oporezivanja	101.362	42.646
2. Poreski rashodi perioda		7
3. Odloženi poreski rashodi perioda	806	2.314
Neto gubitak (1+2+3)	102.168	44.967

27. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa.

28. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tužilac. Vrednost sudskih sporova koje Društvo vodi u svojstvu tužioca sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine iznosi 8.654 hiljade dinara.

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi. Vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine iznosi 53.970 hiljada dinara.

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze društva na dan 31. decembra 2013. godine po osnovu datih jemstava i garancija datih povezanim pravnim licima iznose 395.740 hiljada dinara.

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		Obaveze	
	2013	2012	2013	2012
EUR	6.086	24	79.519	112.394
	6.086	24	79.519	112.394

Hiljada dinara

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	Finansijska sredstva		Finansijske obaveze	
<i>Nekamatonosna</i>	324.230	402.616		
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	16.236	16.056		
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-		
	340.466	418.672		
<i>Nekamatonosne</i>	575.677	521.164		
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	1.187	1.990		
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	78.062	109.694		
	654.926	632.848		

Hiljada dinara

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	Hiljada dinara		
2013. godina	do 1	od 1 do 2	Ukupno
Dugoročni krediti	-	85.018	85.018
Obaveze iz poslovanja	350.417	-	350.417
Krat. finan. obaveze	85.255	-	85.255
Ostale krat. obaveze	134.236	-	134.236
	569.908	85.018	654.926
2012. godina	do 1	od 1 do 2	Ukupno
Dugoročni krediti	-	62.016	62.016
Krat. finan. obaveze	77.085	-	77.085
Obaveze iz poslovanja	351.267	-	351.267
Ostale krat. obaveze	142.631	-	142.631
	570.983	62.016	632.999

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

30. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine su bili sledeći:

	Hiljada dinara	
Ukupna zaduženost	170.273	139.101
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	7
Neto zaduženost	170.273	139.094
Kapital	122.135	224.303
Ukupni kapital	292.408	363.397
Pokazatelj zaduženosti	58,2%	38,3%

31. POVEZANE STRANE

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2013. i 2012. godine obavljene su sledeće transakcije sa zavisnim pravnim licima:

	Hiljada dinara	
	2013.	2012.
PRIHODI OD PRODAJE		
- zavisna pravna lica	10.573	9.145
NABAVKE		
- zavisna pravna lica	7.620	12.536
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- zavisna pravna lica	1.833	14.163
Kratkoročni finansijski plasmani:		
- zavisna pravna lica	21.064	16.295
OBAVEZE		
Obaveze prema dobavljačima:		
- zavisna pravna lica	305	6.198

32. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati).

Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

33. FINANSIJSKA STABILNOST

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	532.834	548.940
2. Zalihe i dati avansi	148.005	130.136
3. Razgraničeni negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim obavezama	1.959	4.951
I. Dugoročno vezana imovina i razgraničeni negativni efekti valutne klauzule dugoročnim obavezama (1 do 3)	682.798	684.027
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	122.135	224.303
5. Dugoročna rezervisanja		
6. Dugoročne obaveze	85.018	62.016
II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	207.153	286.319
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	3,30	2,39

Koeficijent finansijske stabilnosti je 3,30, dugoročno vezana imovina i razgraničeni negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim obavezama su veći od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 475.645 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

34. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

Hiljada dinara

	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	409.482	532.421
2. Varijabilni rashodi	339.655	367.826
3. Marža pokrića (1-2)	69.827	164.595
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	123.899	154.399
5. Neto finansijski rashodi	22.485	46.187
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(76.557)	(35.991)
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,1705	0,3091
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	858.428	648.842
9. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1)	448.946	116.421
10. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (9/1) x 100	109,64%	21,87%

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 448.946 hiljada dinara. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Svetlana Sajić

M.P.

Direktor:

Zoran Radivojević

GODISNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU GP “GRANIT - PEŠČAR” A.D. LJIG ZA 2013. GODINU

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

I Opsti podaci

1. **Poslovno ime:** Gradjevinsko preduzece “Granit – Peščar” A.D. Ljig
Adresa: Ljig, ulica Ravnogorska b.b.
Matični broj: 07099274
PIB: 101285273
2. **Web site:** www.granit.rs
E-mail: granitpescar2003@gmail.com
3. **Društvo je upisano u registar privrednih subjekata pod brojem:**
BD. 27491/2005 od 28.06.2005. godine
4. **Šifra delatnosti je:** 0811 – eksploatacija gradjevinskog i ukrasnog kamena, krecnjaka, gipsa, krede
5. **Broj zaposlenih (na dan 31.12.2013.godine):** 212
6. **Broj akcionara (na dan 31.12.2013.godine) :** 321
(prema izvodu iz Centralnog registra)
7. **Najveći akcionari (na dan 31.12.2013.godine):**
 1. Mičić Vasilije – 99.113 akcija, sa učešćem u osnovnom kapitalu 76,77%;
 2. Radivojević Zoran – 8.235 akcija, sa učešćem u osnovnom kapitalu 6,38%;
 3. EGP INVESTMENTS DOO Beograd-1.303 akcije, sa učešćem u osnovnom kapitalu 1,01%;
 4. Komercijalna Banka A.D.Beograd-Kastodi racun – 1.288 akcija, sa učešćem u osnovnom kapitalu 0,99%;
 5. Tesla CAPITAL A.D.Beograd – 1.008 akcija , sa učešćem u osnovnom kapitalu 0,78%
 6. Vojvodjanska banka A.D.Novi Sad – Kastodi racun -1.000 akcija , sa učešćem u osnovnom kapitalu 0,77 %
 7. Stojanović Miodrag, – 970 akcija, sa učešćem u osnovnom kapitalu 0,75%;
 8. Vojvodjanska banka A.D.Novi Sad – Kastodi racun – 833 akcije, sa učešćem u osnovnom kapitalu 0,64%;
 9. Torbica Mile – 600 akcija, sa učešćem u osnovnom kapitalu 0,46%;
 10. Glisovic Vladimir – 500 akcija, sa učešćem u osnovnom kapitalu 0,39%;

8. **Vrednost osnovnog kapitala:** 1.632.467,07 EUR-a
9. **Broj izdatih običnih akcija:** 129.103, CFI kod ESVUFR
ISIN broj RSGRPEE32575

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

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

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

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

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

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

II Podaci o upravi društva

Nadzorni odbor :

Predsednik

Mića Mičić, JMBG 0806946790014

Članovi nadzornog odbora

1.Dejan Tejić, JMBG 0509975790010

2.Mića Mičić, JMBG 0806946790014

3.Danilo Mičić, JMBG 2809977790035

III Podaci o poslovanju društva

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

Ukupan prihod	430.092
Ukupan rashod	- 531.454
Gubitak pre oporezivanja	101.362
Prihodi od delatnosti	394.228
Prihodi od prodaje robe	33.132
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	361.096

Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi /poslovni rashodi)		0,88
Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupan prihod)		/
Prinos na ukupan kapital (Poslovni dobitak/ (Poslovna imovina tek. god.+ Poslovna imovina preth.god. / 2) %		/
Neto prinos na sopstveni kapital (Neto dobitak / (Kapital tekuća godina+Kapital prethodna godina) /2	%	/
Poslovni neto dobitak (Poslovni dobitak/Poslovni prihodi)	%	/
Stepen zaduženosti (Dugoročna rezervisanja i obaveze / Ukupna pasiva)	%	84,09
I stepen likvidnosti (Gotovina i gotovinski ekvivalenti / Kratkoročne obaveze)		/
II stepen likvidnosti (Kratkoročna potraživnja plasmani i gotovina / Kratkoročne obaveze		0,2051
Neto obrtni kapital (Obrtna imovina – Kratkoročne obaveze)hilj.RSD		-325.681

Cena običnih akcija

- najviša 1.370,00
- najniža 600,00

Tržišna kapitalizacija (31.12.2013.god.)RSD 142.013.300,00

Dobitak po akciji 0

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

/

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

Glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje društva izloženo su:

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

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

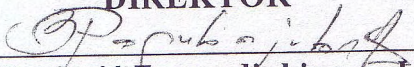
4.) Značajniji poslovi sa povezanim licima;

- Isporuka kamenih agregata za Koridor 11 za asfalt Putevima Uzice, filera za Puteve Uzice, Puteve Pozega i Novi Pazar-put, isporuka kamenih ploca i kocke za Rusiju.

5.) Aktivnosti društva na polju istraživanja u razvoja

U Ljigu, 30.04.2013.godine

DIREKTOR


Radivojević Zoran dipl.ing.rud.

LJIG, 30.04 20 14 g.

VAŠ ZNAK:

NAŠ ZNAK:

PREDMET:

Na osnovu clana 50 Stav 2.tacka 3 Zakona o trzistu kapitala (Sl.glasnik RS br.31/11) i clana 70

Statuta GP"Granit –Pescar"a.d.Ljig lica odgovorna za sastavljanje godisnjeg izvestaja daju sledecu:

I Z J A V U

Prema nasem najboljem saznanju godisnji finansijski izvestaj GP"Granit –Pescar"a.d.Ljig je sastavljen uz primenu odgovarajucih medjunarodnih standarda finansijskog izvestavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini,obavezama ,finansijkom pološanu i poslovanju,dobicima i gubitcima,tokovima gotovine i promenama na kapitalu GP"Granit –Pescar"a.d.Ljig .

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izvestaja

C. Sajic

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

Zakonski zastupnik

Z. Radivojevic

Zoran Radivojevic, direktor
Dipl.inz.rudarstva



14240 LJIG Ravnogorska bb, ☎ Centrala: 014/3445-205, 3445-059, 84-220; direktor 3445-164; fax 84-205 www.granit.rs
e-mail: granitpescar@open.telekom.rs, office@granit.rs

LJIG, 30.04. 20 14 g.

VAŠ ZNAK:

NAŠ ZNAK:

PREDMET:

Napomena

Godisnji finansijski izveštaj za 2013.godinu nije usvojen.

Odluku o usvajanju godisnjeg finansijskog izveštaja donosi skupština akcionara ,na redovnoj godisnjoj sednici.

Odluku o raspodeli dobiti donosi skupština akcionara ,na redovnoj godisnjoj skupštini.

Direktor

Zoran Radivojevic, dipl.inz.rud.



[Handwritten signature]