

Период извештавања:

од

01.01.2013.

до

31.12.2013.

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

Пословно име: **Industrija građevinskog materijala, građevinarstvo i putevi "Megalit-Šumnik" AD**

Матични број (МБ): **07318545**

Поштански број и место: **36350** **Raška**

Улица и број: **Studenička br. 4**

Адреса е-поште: **megalit\_sumnik@yahoo.com**

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: **pojedinačni**

Усвојен (да/не): **da**

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Dragica Pokimica**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **036-736-344**

Факс: **036-736-699**

Адреса е-поште: **megalit\_sumnik@yahoo.com**

Презиме и име: **Minić Srećko**

(особа овлашћена за заступање)

\*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

на дан 17

## БИЛАНС СТАЊА

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>АКТИВА</b>			
<b>А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)</b>	001	1.840.997	1.760.711
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	353.585	354.594
<b>IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)</b>	005	1.358.851	1.277.006
1. Некретнине, постројења и опрема	006	1.220.493	1.138.648
2. Инвестиционе некретнине	007	138.358	138.358
3. Биолошка средства	008		
<b>V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)</b>	009	128.561	129.111
1. Учешћа у капиталу	010	127.819	127.819
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	742	1.292
<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>	012	3.116.936	2.206.616
I ЗАЛ: IXE	013	686.980	640.426
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014	460.381	524.873
<b>III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)</b>	015	1.969.575	1.041.317
1. Потраживања	016	1.648.433	714.282
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	759	
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	301.273	303.547
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	178	275
5. Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	020	18.932	23.213
<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	021		
<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)</b>	022	4.957.933	3.967.327
<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>	023		
<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>	024	4.957.933	3.967.327
<b>Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	025	5.652.632	4.381.213
<b>ПАСИВА</b>			
<b>А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101	813.695	1.027.385
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	247.064	247.064
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	465.425	463.334
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	258.079	269.921
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106	22	22
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	14.219	47.044
VIII ГУБИТАК	109	171.063	
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110	51	
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)</b>	111	4.110.972	2.916.104
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	256.117	769.801
1. Дугорочни кредити	114	243.321	248.127
2. Остале дугорочне обавезе	115	12.796	521.674
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	3.854.855	2.146.303
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	1.889.218	1.125.516
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	1.587.703	743.591
4. Остале краткорочне обавезе	120	316.970	230.376
5. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	60.964	44.274
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		2.546
<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	123	33.266	23.838
<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>	124	4.957.933	3.967.327
<b>Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	125	5.652.632	4.381.213

од 01.01.2013. до 31.12.2013.

БИЛАНС УСПЕХА

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)</b>			
1. Приходи од продаје	201	2.093.693	2.333.735
2. Приходи од активирања учинака и робе	202	1.985.149	1.809.275
3. Повећање вредности залиха учинака	203	66.504	536.583
4. Смањење вредности залиха учинака	204	41.359	
5. Остали пословни приходи	205		12.801
	206	681	678
<b>II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>			
1. Набавна вредност продате робе	207	2.209.887	1.932.812
2. Трошкови материјала	208	1.661.484	1.248.691
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	209	148.705	288.236
4. Трошкови амортизације и резервисања	210	182.236	162.896
5. Остали пословни расходи	211	66.104	59.360
	212	151.358	173.629
<b>III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>			
	213		400.923
<b>IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>			
	214	116.194	
<b>V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>			
	215	331.741	180.632
<b>VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>			
	216	352.891	473.565
<b>VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>			
	217	5.917	8.110
<b>VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>			
	218	18.648	63.199
<b>IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b>			
	219		52.901
<b>X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>			
	220	150.075	
<b>XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>			
	221		
<b>XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>			
	222	11.560	14.424
<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)</b>			
	223		38.477
<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)</b>			
	224	161.635	
<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
1. Порески расход периода	225		2.708
2. Одложени порески расходи периода	226	9.428	
3. Одложени порески приходи периода	227		6.040
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)</b>			
	229		41.809
<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>			
	230	171.063	
<b>Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>			
	231		
<b>З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА</b>			
	232		
<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

од  до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>			
1. Продаја и примљени аванси	301	1.679.764	1.866.992
2. Примљене камате из пословних активности	302	1.674.610	1.477.685
3. Остали приливи из редовног пословања	303		169.986
	304	5.154	219.321
<b>II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>			
1. Исплате добављачима и дати аванси	305	1.388.130	1.755.984
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	306	1.276.051	1.629.606
3. Плаћене камате	307	93.676	98.390
4. Порез на добитак	308		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	309	2.735	7.427
	310	15.668	20.561
<b>III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>			
	311	291.634	111.008
<b>IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>			
	312		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	313		11.578
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	314		1.170
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	315		6.502
4. Примљене камате из активности инвестирања	316		3.906
5. Примљене дивиденде	317		
<b>II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>			
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	318		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	319		10.316
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	320		
	321		10.316
	322		
<b>III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>			
	323		1.262
<b>IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>			
	324		
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>			
1. Увећање основног капитала	325	1.404.236	887.739
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	326		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	327	922.347	591.377
	328	481.889	296.362
<b>II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)</b>			
1. Откуп сопствених акција и удела	329	1.695.957	1.000.019
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	330		
3. Финансијски лизинг	331	1.695.957	1.000.019
4. Исплаћене дивиденде	332		
	333		
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>			
	334		
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>			
	335	291.721	112.280
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)</b>			
	336	3.084.000	2.766.309
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)</b>			
	337	3.084.087	2.766.319
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)</b>			
	338		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)</b>			
	339	87	10
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>			
	340	275	336
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>			
	341		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>			
	342	10	51
<b>И. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)</b>			
	343	178	275

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2013. до 31.12.2013.

Позови	У хиљадама Динара																	
	Основа капитал (Група 308)	Остатак капитал (Група 309)	Извршена уписана капитал (Група 31)	Класифицирана према (Група 320)	Резерва (Група 321, 322)	Трансформирани резерва (Група 323)	Корпоративни резерва по основу (Група 324)	Корпоративни резерва по основу (Група 325)	Корпоративни резерва по основу (Група 326)	Корпоративни резерва по основу (Група 327)	Корпоративни резерва по основу (Група 328)	Корпоративни резерва по основу (Група 329)	Корпоративни резерва по основу (Група 330)					
401	245322	414	1742	427	440	453	462209	466	277391	479	492	505	22519	518	531	544	1009103	557
402		415	428		441	454	467	480	483	483	483	506	519	532	545	545	556	566
403		416	429		442	455	468	481	484	484	484	507	520	533	548	548	559	569
404	245322	417	1742	430	443	456	462209	469	277391	482	485	508	22519	521	534	547	1009103	560
405		418	431		444	457	1125	470	483	483	22	509	133831	522	535	548	135076	561
406		419	432		445	458	471	484	484	484	487	510	105406	523	538	549	116876	562
407	245322	420	1742	433	446	459	463334	472	269321	485	22	511	47044	524	537	550	1027385	563
408		421	434		447	460	473	488	488	488	489	512	525	538	551	551	564	564
409		422	435		448	461	474	487	487	487	500	513	528	539	552	552	565	565
410	245322	423	1742	436	448	462	463334	475	269321	486	22	514	47044	527	540	553	1027385	566
411		424	437		450	463	2091	476	489	489	502	515	9180	528	171063	541	554	567
412		425	438		451	464	477	490	490	490	503	516	41885	529	542	555	213690	568
413	245322	426	1742	439	452	465	465425	478	258079	491	22	517	142161	530	171063	543	556	569

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**ZA PERIOD**

**01.01.2013.-31.12.2013.godine**

## **1. Osnivanje i poslovanje preduzeća**

Preduzeće "Megalit-Šumnik" A.D. je nastalo privatizacijom društvenog preduzeća "Šumnik" koje je nastalo 1956. godine.

Nakon privatizacije dokapitalizacijom koja je izvršena 19. avgusta 2002. godine, preduzeće je registrovano kao društvo sa ograničenom odgovornošću sa većinskim privatnim kapitalom čiji je vlasnik Minić Prvoslav. Dana 13.06.2008. godine izvršena je aukcijska prodaja preostalog društvenog kapitala čime je promenjena i pravna forma društva, iz društva sa ograničenom odgovornošću u akcionarsko društvo.

Osnovna delatnost preduzeća je proizvodnja eruptivnog kamenog agregata i građevina.

Na dan 31. decembar 2013. godine preduzeće ima 211 zaposlenih a 31. decembra 2012. godine 227 zaposlenih. Poreski identifikacioni broj preduzeće je 101610165.

## **2. Osnove za prikazivanje finansijskih izveštaja**

Preduzeće je na dan 1. januara 2004. godine sastavilo početni bilans stanja po Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i od tog dana Preduzeće primenjuje MSFI. Početni bilans stanja na dan 1. januara 2004. godine sastavljen je tako što je ranije predat bilans stanja na dan 31. decembra 2003. godine korigovan, odnosno eliminisane su pozicije koje se ne priznaju po MFSI, a izvršena su određena preračunavanja vrednosti pojedinih pozicija, da bi te vrednosti bile usklađene sa MSFI. Bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za period januar-decembar 2003. godine prikazani u skladu sa ranije primenjivanim propisima, s tim što su reklasifikovani radi unošenja u nove bilansne šeme.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS br. 114/2006., 5/2007. i 119/2008.g.)

## **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika**

### **3.1. Prihodi i rashodi**

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste povraćaj proizvoda i poreza na dodatu vrednost. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči, odnosno kada svi rizici po osnovu isporučenih gotovih proizvoda ili robe pređu na kupca.

Prihodi i rashodi po osnovu kamata obračunati su po načelu uzročnosti prihoda i rashoda primenom ugovorenih kamatnih stopa. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zateznih kamata na zakasnela plaćanja obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate. Kamate za kredite za nabavku nekretnina, postrojenja i opreme knjiže se na teret rashoda u periodu na koji se odnose.

Rashodi se takođe obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda. Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kojem nastanu.

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti ranij godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranij godina. Materijanom značajnom greškom smatra se greška koja je veća od 1 % ukupnog prihoda.

### **3.2. Preračunavanje deviznih iznosa**

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na 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 knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

### **3.3. Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema,**

Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja su na dan 1. januara 2004. godine iskazana po nabavnoj vrednosti koja je revalorizovana u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima i standardima koji su primenjivani do 31. decembra 2003. godine. Tako utvrđena vrednost je na dan 1. januara 2004. godine preuzeta kao verovatna nova nabavna vrednost, umanjena za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se ako im je vek korišćenja duži od jedne godine i ako je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstava veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja primenom godišnjih stopa, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuje po modelu revalorizacije odnosno po poštenoj vrednosti na dan revalorizacije.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti investicione nekretnine se takođe iskazuju po modelu revalorizacije.

### **3.4. Ispravka vrednosti nenaplaćenih potraživanja**

Za sva potraživanja od kupaca starija od jedne godine ukoliko postoji neizvesnost naplate vrši se indirektan otpis odnosno ispravke vrednosti na teret rashoda perioda.

Upravni odbor Odlukom precizira ukoliko je to kraći rok od jedne godine uz poštovanje Zakona o računovodstvu da se ne vrši ispravka potraživanja od čijeg roka za naplatu je prošlo najmanje 60 dana. Za potraživanja od lica kojima se istovremeno i duguje ne vrši se ispravka

Potraživanja se ispravljaju pojedinačno.

### **3.5. 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 metode prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove.

Zalihe obuhvataju :

1.) osnovni i pomoćni materijal koji će biti iskorišćen u procesu proizvodnje.

2.) nedovršene proizvode čija je proizvodnja u toku.

3.) gotove proizvode koje je proizvelo preduzeće.

4.) robu koja je nabavljena i drži se radi preprodaje, uključujući nekretnine ( zemljište, građevinske objekte i ostale nekretnine) pribaljene radi dalje prodaje.

Zalihe materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i robe, izuzev zaliha poljoprivrednih proizvoda, računovodstveno se obuhvataju u skladu MRS 2- Zalihe.

### **3.6. Dugoročni finansijski plasmani**



U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuje se učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešće u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti, zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostalih dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Transakcioni troškovi uključuju se u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Na dan bilansa hartija od vrednosti namenjene prodaji vrednuju se po poštenoj vrednosti ukoliko su kotirane na tržištu(MRS 39).

Hartije od vrednosti namenjene prodaji iskazuje se po fer(poštenoj) vrednosti na dan sastavljanja finansijskih izveštaja(MRS 39).

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća iskazuje se po amortizovanom trošku primenom metode efektivne kmatne stope.

### **3.7. Porezi i doprinosi**

#### **3.7.1. Porez na dobitak**

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15,00 % za 2013. godinu na iznos dobitka pre oporezivanja. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

#### **3.7.2. Odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze**

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima u skladu sa MSFI , osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama.

Odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze dobijamo u kumulativnom iznosu u zavisnosti da li je veća poreska osnovica sredstva ili računovodstvena osnovica sredstva.

Razlika između veće poreske osnovice sredstva i manje računovodstvene osnovice sredstva pomnožena stopom poreza na dobit daje kumulativno odloženo poresko sredstvo.

Razlika između veće računovodstvene osnovice sredstva i manje poreske osnovice sredstva pomnožene stopom poreza na dobit daje kumulativnu odloženu poresku obavezu.

Knjiženja se sprovode samo za razliku između kumulative i već proknjiženih sredstava, odnosno obaveze u ranijim godinama.

### **3.8. Beneficije zaposlenih**

Preduzeće nema sopstvene penziona fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2013. godine.

### **3.9. Politika zaštite od rizika**

U Republici Srbiji ne postoji razvijeno finansijsko tržište finansijskih instrumenata i derivatnih finansijskih instrumenata. U takvim uslovima Preduzeće delimično štiti potraživanja vezivanjem otplate tih potraživanja za kurs EUR-a na dan plaćanja.

#### 4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Приходи од продаје робе матичним и завим правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1.660.478	1.235.109
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
<b>Свега приходи од продаје робе</b>	<b>1.660.478</b>	<b>1.235.109</b>
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима	6.021	
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	318.650	572.951
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		1.215
<b>Свега приходи од продаје производа и услуга</b>	<b>324.671</b>	<b>574.166</b>
<b>УКУПНИ ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ</b>	<b>1.985.149</b>	<b>1.809.275</b>

#### 5. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Приходи од активирања или потрошње робе за сопствене потребе		
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	66.504	506.583
<b>УКУПНО</b>	<b>66.504</b>	<b>506.583</b>

#### 6. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊА ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
<b>Почетне залихе учинака (01.01.)</b>	<b>511.476</b>	<b>627.096</b>
Недовршена производња	348.283	472.703
Недовршене услуге		
Готови производи	163.193	154.393
<b>Крајње залихе учинака (31.12.)</b>	<b>552.835</b>	<b>511.476</b>
Недовршена производња	379.390	348.283
Недовршене услуге		
Готови производи	169.887	163.193
<b>ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА</b>	<b>41.359</b>	
<b>СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА</b>		<b>12.801</b>

#### 7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина	681	678
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи		
<b>УКУПНО</b>	<b>681</b>	<b>678</b>

#### 8. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Набавна вредност продате робе на велико	1.659.721.	1.234.637
Набавна вредност продате робе на мало или други начин класификације ових расхода	1.763.	14.054
<b>УКУПНО</b>	<b>1.661.484</b>	<b>1.248.691</b>

**9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Трошкови материјала за израду	79.879	164.334
Трошкови режијског материјала	11.975	25.842
Трошкови горива и енергије	56.851	98.060
<b>УКУПНО</b>	<b>148.705</b>	<b>288.236</b>

**10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	146.798	126.844
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	26.416	22.737
Трошкови накнада по уговору о делу	1.392	2.091
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталоих уговора	240	385
Трошкови накнаде члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	7.390	10.839
<b>УКУПНО</b>	<b>182.236</b>	<b>162.896</b>

**11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА**

Амортизација је извршена пропорционалном методом. Стопе нису мењане.

Стопе амортизације : за Грађевинске објекте 1,3 – 5,2 % , за опрему 6,5 – 13,00 %.

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Трошкови амортизације	66.104	59.360
Трошкови резервисања за гарантни рок		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозит		
Резервисања за трошкове ресструктурирања		
Резервисања за накнаде и дуге бенефиције запослених		
Остала дугорочна резервисања		
<b>УКУПНО</b>	<b>66.104</b>	<b>59.360</b>

**12. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Трошкови услуга на изради учинака	21.786	16.823
Трошкови транспортних услуга	63.955	69.988
Трошкови услуга одржавања	65	84
Трошкови закупнина	6.166	18.741
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	1	195
Трошкови истраживања		
Трошкови осталих производних услуга	10.181	14.250
<b>Свега трошкови прозводних услуга</b>	<b>102.154</b>	<b>120.081</b>
Трошкови непроизводних услуга	4.389	2.978
Трошкови репрезентације	6648	5.917
Трошкови премије осигурања	1.939	1.276
Трошкови платног промета		22.896
Трошкови чланарина	16.778	48
Трошкови пореза	7	11.417
Трошкови доприноса	13.177	
Остали нематеријални трошкови	6.266	9.016
<b>Свега нематеријални трошкови</b>	<b>49.204</b>	<b>53.548</b>
<b>УКУПНО</b>	<b>151.358</b>	<b>173.629</b>

### 13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата		
Позитивне курсне разлике	324.600	173.273
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	332	234
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања	6.809	3.125
Остали финансијски приходи		
<b>УКУПНО</b>	<b>331.741</b>	<b>180.632</b>

### 14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата		
Негативне курсне разлике	293.308	337.789
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	2.158	3.801
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања	30.977	80.187
Остали финансијски расходи		
<b>УКУПНО</b>	<b>26.448</b>	<b>51.788</b>
	<b>352.891</b>	<b>473.545</b>

### 15. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови		1.256
Наплаћена отписана потраживања приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика осим валутне клаузуле		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика осим валутне клаузуле		2
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи		
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава	649	2.175
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	5.268	4.677
Приходи од усклађивања вредности остале опреме		
<b>УКУПНО</b>	<b>5.917</b>	<b>8.110</b>

### 16. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнине, постројења и опреме	11.825	
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		491
Губици од продаје материјала		493
Мањкови		

**19. GODWILL И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА**

	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце и слична права	Остала нематеријалана улагања	Нематеријална улагања у припреми	Аванси за нематеријална улагања	УКУПНО НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	GOODWILL
<b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>							
<b>Почетно стање - 1. јануар 2013. год.</b>			<b>100.809</b>	<b>253.784</b>		<b>354.593</b>	
Исправка грешке и промене рачуноводствене политике							
Повећање							
Отуђење и раходовање							
Ревалоризација – процена по поштеној вредности							
Остало							
<b>Крајње стање – 31. децембар 2013. год.</b>			<b>100.809</b>	<b>253.784</b>		<b>354.593</b>	
<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>							
<b>Почетно стање – 1. јануар 2013. год.</b>							
Исправка грешке и промена рачуноводствене вредности							
Амортизација							
Губици због обезвређења			1.008			1.008	
Отуђење и расходовање							
Ревалоризација – процена по поштеној вредности							
Остало							
<b>Крајње стање – 31. децембар 2013. год.</b>			<b>1.008</b>			<b>1.008</b>	
<b>НЕОТПИСАНА (САДШЊА) ВРЕДНОСТ</b>							
<b>31. децембар 2013. године</b>			<b>99.801</b>	<b>253.784</b>		<b>353.585</b>	
<b>31. децембар 2012. године</b>			<b>100.809</b>	<b>253.784</b>		<b>354.593</b>	

## 20. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванси за некретнине постројења и опрему	Улагања на Туризм НПО	УКУПНО
<b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>								
<b>Почетно стање-1.јануар 2013.год.</b>	<b>516.258</b>	<b>374.829</b>	<b>603.986</b>	<b>140.825</b>	<b>80.478</b>		<b>179.263</b>	<b>1.895.639</b>
Исправка грешке и промене рачуноводствене политике								
Нова улагања	2.851		80.807		63.011			146.699
Отуђење и расхоловање			24.794					24.794
Равалоризација – процена по поштеној вредности								
Остало								
<b>Крајње стање – 31.децембар 2013.год.</b>	<b>519.109</b>	<b>374.829</b>	<b>659.999</b>	<b>140.825</b>	<b>143.489</b>		<b>179.263</b>	<b>2.017.514</b>
<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>								
<b>Почетно стање – 1.јануар 2013.год.</b>		148.258	464.440	2.467			518	615.683
Исправка грешке и промена рачуноводствене вредности								
Амортизација		10.768	46.896				7.432	65.096
Губици због обезвређења								
Отуђење и расхоловање			22.116					22.116
Равалоризација – процена по поштеној вредности								
Остало								
<b>Крајње стање – 31.децембар 2013.год.</b>		<b>159.026</b>	<b>489.220</b>	<b>2.467</b>			<b>7.950</b>	<b>658.663</b>
<b>НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ</b>								
<b>31.децембар 2013.године</b>	<b>519.109</b>	<b>215.803</b>	<b>166.575</b>	<b>138.358</b>	<b>147.693</b>		<b>171.313</b>	<b>1.358.851</b>
<b>31.децембар 2012.године</b>	<b>516.258</b>	<b>226.571</b>	<b>136.596</b>	<b>138.358</b>	<b>80.478</b>		<b>178.745</b>	<b>1.277.006</b>

Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, осим валутне клаузуле који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Расход по основу расходања залихе материјала и робе		
Остали непоменути расходи		
Обезвређивање биолошких средстава	6.818	43.047
Обезвређивање нематеријалних улагања		
Обезвређивање некретнина, постројења и опреме		
Обезвређивање дугороћних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређивање залиха материјала и робе		
Обезвређивање потраживања и краткорочних финансијских пласмана	5	19.168
Обезвређење остале имовине		
<b>УКУПНО</b>	<b>18.648</b>	<b>63.199</b>

#### 17. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Добитак пословања које се обуставља		
Приходи по основу ефеката промене рађуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни	2.266	997
Минус: Губитак пословања које се обуставља		
Минус: Расходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни	13.826	15.421
<b>НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	<b>11.560</b>	<b>14.424</b>

#### 18. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Неуплаћене уписане акције		
Неуплаћени уписани удели		
<b>УКУПНО</b>		

#### 22. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

	Шуме	Више-Годишњи засади	Основно стадо	Биолошка средства у припреми	Аванси за биолошка средства	УКУПНО
<b>Почетно стање – 1.јануар 2013.год.</b>						
Исправка грешке и промена Рачуноводствене политике						
Повећања по основу набавки						
Смањења по основу продаје						
Смањења по основу жетве						
Промена (повећање или смањење) поштене вредности						
Остало						
<b>Крајње стање – 31.12.2013.год.</b>						

#### 23. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

	% учешћа	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
<b>Учешћа у капиталу зависних правних лица</b>			
Правно лице – "Мегалит-Бања"	100,00	13.212	13.212
Правно лице .....			
Остало			
<b>Свега</b>		<b>13.212</b>	<b>13.212</b>
<b>Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица</b>			

Правно лице .....			
Правно лице .....			
Остало			
<b>Свега</b>			
<b>Учешћа у капиталу осталих правних лица и др. хартије од вредности расположиве за продају</b>			
Правно лице "Lidaka investments" Швајцарска		107.119	107.120
Правно лице "Планум" Земун-Београд			
Остало "Интеркомерц" раније банке - Београд		7.409	7.409
Правно лице "Вој пут" – Суботица		78	78
Правно лице "Вирком" - Пирот			
<b>Свега</b>		<b>114.607</b>	<b>114.607</b>
Минус: Обезвређивање учешћа у капиталу "Планум" Београд			
<b>УКУПНО УЧЕШЋЕ У КАПИТАЛУ</b>		<b>127.819</b>	<b>127.819</b>

#### 24. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Дугорочни кредити матичним,зависним и осталим повезаним правним лицима		
Дугорочни кредити у земљи		
Дугорочни кредити у иностранству		
Хартије од вредности које се држе до доспећа		
Остали дугорочни финансијски пласмани	742	1.292
Минус: обезвређење осталих дугорочних финансијских пласмана		
<b>УКУПНО</b>	<b>742</b>	<b>1.292</b>

#### 25. ЗАЛИХЕ

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Материјал		
Недовршена производња	63.635	54.897
Готови производи	379.390	348.283
Трговачка роба	169.887	163.193
Минус: обезвређење залиха	82.753	82.738
<b>УКУПНО</b>	<b>686.980</b>	<b>640.426</b>

Цена коштања готових производа:

- еруптивни камени агрегат	988.36 динара/т
- бетон	8.053.18 динара/м³
- асфалт	7.613.04 динара/т
- ивичњаци	95.48 динара/ком.

#### 26. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЂЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Нематеријална улагања намењена продаји		
Земљиште намењено продаји		
Грађевински објекти намењени продаји		
Инвестиционе некретнине постројења и опрема	117.740	115.488
Остале некретнине намењени продаји		
Постројења и опрема намењена продаји		
Биолошка средства намењена продаји	342.641	409.385
Средства пословања које се обуставља		
Минус: обезвређење сталних средстава и средстава пословања које се обуставља		
<b>УКУПНО</b>	<b>460.381</b>	<b>524.873</b>



## 27. ПОТРАЖИВАЊА

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
<b>Потраживања по основу продаје</b>		
Купци – матична и зависна правна лица	5.846	48
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	1.670.714	773.162
Купци у иностранству	3.725	3.700
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	78.885	83.775
<b>Свега</b>	<b>1.601.400.</b>	<b>693.135</b>
<b>Потраживања из специфичних послова</b>		
Потраживања од извозника		
Потраживања по основу увоза за туђи рачун		
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје		
Остала потраживања из специфичних послова		
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
<b>Свега</b>		
<b>Друга потраживања</b>		
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	97	64
Потраживања од државних органа и организација		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		
Остала потраживања	46.965	21.112
Минус: Исправка вредности других потраживања	29	29
<b>Свега</b>	<b>47.033</b>	<b>21.147</b>
<b>УКУПНО ПОТРАЖИВАЊЕ</b>	<b>1.648.433</b>	<b>714.282</b>

## 28. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТ

752.

## 29. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	219.234	213.716
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	8.916	8.559
Краткорочни кредити у земљи	67.480	67.480
Краткорочни кредити у иностранству		
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године		
Хартије од вредности које се држе до доспећа – део који доспева до једне године		
Хартије од вредности којима се тргује		
Остали краткорочни финансијски пласмани	11.444	19.593
Минус: Обезвређивање краткорочних финансијских пласмана	5.801	5.801
<b>УКУПНО</b>	<b>301.273</b>	<b>303.547</b>

## 29. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Матично правно лице Г.П."Мегалит" д.о.о. Рашка је матица зависном предузећу ИГМ"Мегалит-Шумник"А.Д. Рашка.

После извршене аукцијске продаје 13.06.2008.године предузеће ИГМ"Мегалит-Шумник"А.Д. је променило правну форму из друштва са ограниченом одговорношћу у отворено акционарско друштво, регистровано под бројем БД 140475/2008 код Агенције за приведне регистре дана 13.11.2008. године.

У укупном капиталу зависног предузећа учешћа су следећа:

1. Г.П."Мегалит" д.о.о. Рашка

( чији је власник Првослав Минић )	74,95985 %
2. Првослав Минић	17,54653%
3. Запослени и бивши радници	7.47263%

Повезано правно лице ГД "Јефимија М" је друштво са ограниченом одговорношћу чији је власник Првослав Минић.

### ПОСЛОВНА ТРАНСАКЦИЈА ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА

#### 1. ИГМ "Мегалит-Шумник" А.Д.

1. Дате позајмице у години		у 000 дин. Стање потраживања		
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Г.П."Мегалит" д.о.о.	5.518	21.741	219.234	213.716
ГД "Јефимија М" ДОО	357	455	8.916	8.559
2. Продата роба у години		Стање потраживања		
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Г.П."Мегалит" д.о.о.	1.740	2.495	1.912	172
3. Асигнације и преузимање дуга у години		Стање потраживања		
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Г.П."Мегалит" д.о.о.	4.712	128	180	4.891
ГД "Јефимија М" ДОО	-	-	4.921	4.921
4. Примљене услуге у години		Стање потраживања		
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Г.П."Мегалит" д.о.о.	5.797	142	5.845	48
ГД "Јефимија М" ДОО	131	298	133	2

#### 2. Г.П. "Мегалит" д.о.о.

1. Примљене позајмице у години		Стање обавеза		
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
ИГМ "Мегалит-Шумник"	5.518	21.741	219.234	213.716
2. Примљена роба у години		Стање обавеза		
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
ИГМ "Мегалит-Шумник"	1.740	2.495	1.912	172
3. Обавезе по асигнацији и преузимању дугова у години		Стање обавеза		
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
ИГМ "Мегалит-Шумник"	4.712	128	180	4.891
ГД "Јефимија М" ДОО	-	-	867	867

4. Дате услуге у години	Стање обавеза			
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
ИГМ"Мегалит-Шумник"	5.797	142	5.845	48

### 3. ГД "Јефимија М" ДОО

1. Примљене позајмице у години	Стање обавеза			
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
ИГМ"Мегалит-Шумник"	357	455	8.916	8.559

2. Дате услуге у години	Стање обавеза			
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
ИГМ"Мегалит-Шумник"	131	298	133	2

3. Обавезе по асигнацији и преузимање дуга	Стање обавеза			
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
ИГМ"Мегалит-Шумник"	-	5	4.921	4.921
ГП"Мегалит" д.о.о.	-	-	867	867

### 30. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни		98
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства	178	177
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
<b>УКУПНО</b>	<b>178</b>	<b>275</b>

### 31. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Порез на додату вредност – предходни порез	9.123	6.761
Активна временска разграничења	9.809	16.452
<b>УКУПНО</b>	<b>18.932</b>	<b>23.213</b>

### 32. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Почетно стање – 1. јануар		
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике		
Повећање/смањење у току године		
Крајње стање – 31. децембар		
<b>УКУПНО</b>		

**33. VANBILANŠNA AKTIVA****5.652.632****4.381.213****1.TUĐA ROBA NA SKLADIŠTU " MEGALIT-ŠUMNIKA" – a ( 881 )**

"ALPINE" PZP d.o.o. – BEOGRAD	10.483,0 t =	9.000.000,00
"BEOHEMIJA" d.o.o. – BEOGRAD	44,4 t =	39.516,00
<b>SVEGA:</b>		<b>9.039.516,00 din.</b>

**2. Za kredit "VES INTERNACIONAL" Beograd ( 887 )**

na iznos od 142.800,00 Eur-a

**- BAGER -**

I. OBEZBEĐENJE 173.087,00 €

**16.597.104,69 din.****3. Za kredit "VES INTERNACIONAL" Beograd ( 887 )**

na iznos od 296.217,00 Eur-a

**- 3. MIKSERA -**

I. OBEZBEĐENJE 360.414,00 €

**34.559.665,99 din.****4.Data jemstva ( 8870)**

- "Interkomerc"- Beograd za Central impex	91.773.280.00 din.
- "Interkomerc"- Beograd za Banku poštanska štedionica	23.183.340,01 din..
- "Interkomerc"-Beograd za Banku poštanska štedionica	16.776.635.67 din.
- "Koteks"-Beograd za Dunav osiguranje	50.000.000,00 din.
- "Interkomerc"-Beograd za Marfin banku	33.966.600,00 din.
- "Telefonika"- Raška za Banku poštanska štedionica	31.200.000.00 din.
- "Koteks"-Beograd za Dunav osiguranje	50.000.000,00 din.
- "Interkomerc"-Beograd za Aik banku	281.833.971.00 din
- "Interkomerc"- Beograd za Univerzal banku	27.000.000.00 din
- "Koteks"-Beograd za Univerzal banku	20.000.000.00 din
- "Inkop"-Čuprija za Sogaelase leasing	5.982.270.59 din.
- "Interkomerc"- Beograd za Banku poštanska štedionica	500.991.145.15 din.
- "Interkomerc"- Beograd za Banku poštanska štedionica	210.000.000.00 din.
- "Interkomerc"- Beograd za Banku Intesu	37.862.237.23 din
- "Interkomerc"- Beograd za Banku Intesu	37.862.237.23 din.
- "Žak plus"-Loznica za Banku poštanska štedionica	25.138.808.10 din.
-DSD"Agro pro"- Valjevo za Banku poštanska štedionica	25.138.808.10 din.
- "Interkomerc"- "Univerzal banka"	8.000.000.00 din
- X Mobil Limited-Banka postanska stedionica	31.200.000.00 din
- RTB-Vrnjacka banja-Agrobanka	2.377.275.00 din
- Finera Faktoring-Univerzal banka	83.225.986.00 din.
- "Telefonika-AIK banka	9.776.197.00 din.
<b>Svega:</b>	<b>1.603.288.791.08 din.</b>

**1. "Fond za razvoj" – part. 19342/1 na iznos od 45.403.742.33 dinara****Jemstvo**

- "Interkomerc" – bgd.	34.000.000.00 din.
- "Koteks"- bgd.	33.000.000.00 din.
- "Beohemija" – bgd.	<u>33.000.000.00 din.</u>
<b>Svega:</b>	<b>100.000.000.00 din.</b>

**Hipoteka:**

"Megalit-Banja" – J.Banja	137.079.711.60 din
"Megalit"-Raška	<u>67.528.632.18 din</u>
<b>Svega:</b>	<b>204.608.343.78 din.</b>
<b>Ukupno:</b>	<b>304.608.343.78 din.</b>

**2. "Dunav banka" – part.404 na iznos od 62.666.666.68 dinara**

**Hipoteka**

- "Kućani" l.n.72	45.929.589.81 din.
- "Bela stena" l.n. 221	64.271.729.19 din.
- "Kućani, Mure i Žutice"	169.004.000.00 din.
	<hr/>
<b>Svega:</b>	<b>279.205.319.00 din.</b>

**Jemstva**

- G.P. "Megalit" d.o.o.	94.000.000.00 din.
- "Interkomerc" AD	94.000.000.00 din.
	<hr/>
<b>Svega:</b>	<b>188.000.000.00 din.</b>
<b>Ukupno:</b>	<b>467.205.319.00 din.</b>

**3. "Srpska banka" – part. 523 na iznos od 91.518.160.00 dinara**

**Hipoteka**

-KO "Bela stena"	67.546.261,70 din.
-KO "Pavlica"	52.781.274,00 din.
	<hr/>
<b>Svega:</b>	<b>120.327.535,70 din.</b>

**Sadužništvo**

- "Interkomerc" – Beograd	91.518.160,00 din
	<hr/>
<b>Ukupno:</b>	<b>211.845.695,70 din.</b>

**4. "Razvojna banka Vojvodine" – part.333 na iznos 25.000.000,00 dinara**

**Zaloga**

- "zaloga na mašinama"	61.560.000,00 din.
------------------------	--------------------

**Jemstvo**

- "Koteks" – Beograd	25.000.000,00 din.
	<hr/>
<b>Ukupno:</b>	<b>86.560.000,00 din.</b>

**5. "Komercijalna banka" – part. 910 na iznos od 11.702.500.00 dinara**

**6. Kredit kod "Pireus banke" part. 919 na iznos 101.336.310,00 dinara**

**Hipoteka:**

- "zgrada štamparije" KO 733	12.434.724,45 din.
- "Milatkoviće" l.n.27 KO 1477/1	1.641.780,00 din.
- "Milatkoviće" – garaža	5.277.150,00 din.
- "Jefimija M-štamparija" – KO 733	22.394.465,55 din.
- "Megalit"	101.336.310,00 din.
	<hr/>
<b>Svega:</b>	<b>143.084.430,00 din.</b>

**Zaloga:**

- "oprema za proizvodnju kamena" – Bisina	50.744.488,00 din.
- "oprema" – Bisina	2.990.385,00 din.
- zaliha agregata 161.235.51 t	165.345.311,30 din.
	<hr/>
<b>Svega:</b>	<b>219.080.184,30 din.</b>

**Zaloga na novčana potraživanja:**

- "MBA miljković" – Beograd 150.000.00 t	151.200.000,00 din.
	<hr/>
<b>Ukupno:</b>	<b>513.364.614,30 din.</b>

**7. "Dunav banka" – part.440 na iznos od 78.383.240.58 dinara**

**Hipoteka**

- "Kopaonik" - A 2-4	71.420.505.00 din.
"Milatkoviće" KO27	55.430.370.00 din.
<b>Ukupno:</b>	<b>126.850.875.00 din.</b>

**8. "Srpska banka" – part. 235 na iznos od 35.291.475.70 dinara**

**Jemstvo**

- "Interkomerc" – bgd.	<b>35.361.076.50 din.</b>
------------------------	---------------------------

**9. "Univerzal banka" – part. 506.0 na iznos od 87.000.000,00 dinara**

**Jemstvo**

- "Interkomerc" ug.o pristupanju duga 118.4-1	87.000.000.00 din.
- "Interkomercagrar" ug.o pristupanju duga 118.4-2	87.000.000.00 din.
<b>Ukupno:</b>	<b>174.000.000.00 din.</b>

**Zaloga**

- Agregat 75.000 t z.b.4189	101.250.000.00 din
- "Interkomerc"-Beograd zaloga potrayivanja ug. 1374/2	51.120.000.00 din
- "Interkomerc"-Beograd zaloga potrayivanja ug. 346	101.205.000.00 din
<b>Ukupno:</b>	<b>253.575.000.00 din</b>
<b>Svega:</b>	<b>427.575.000.00 din</b>

**10. "Banka poštanska štedionica" – pert. 003 na iznos od 88.000.000,00 dinara**

**Hipoteka**

- "Milatkoviće" KO 27	63.550.334.77 din.
- "Megalit-Banja" d.o.o. l.n.75	66.107.495.54 din.
- G.P."Megalit" d.o.o. l.n. 309	74.926.890.00 din.
<b>Svega:</b>	<b>204.584.720.31 din.</b>

**Jemstvo**

- "Megalit-Banja" d.o.o.	88.000.000.00 din.
- G.P."Megalit" d.o.o.	88.000.000.00 din.
<b>Svega:</b>	<b>176.000.000.00 din.</b>

**Zaloga**

- Interkomerc"-Beograd zaloga potraživanja ug. br. 702/2	5.016.000.00 din
--	------------------

**Ukupno: 385.600.720.31 din.**

**11. Kredit kod "Banke Intese" part. 257 na iznos 60.000.000,00 dinara**

**Hipoteka:**

- "Megalit – Šumnik" – Kopaonik A 1-2	46.868.875.03 din.
- "Megalit – Šumnik" – Kopaonik A 3-1	30.623.355,00 din.
- "Megalit – Šumnik" – Kopaonik A 2-1	101.685.906,32 din.
<b>Svega:</b>	<b>179.178.136.35 din.</b>

**Jemstvo**

- "Interkomerc"-Beograd ug. 225.7-20	60.000.000,00 din.
--------------------------------------	--------------------

**Ukupno: 239.178.136.35 din.**

**12. "Univerzal banka" part. 35.7 na iznos od 50.000.000,00 dinara**

**Zaloga**

- agregat 56.000 t 75.600.000,00 din.

**Zaloga na potraživanja**

- "Interkomerc" ug.o pris.duga 35.7-1 50.000.000,00 din.  
**Ukupno: 125.600.000,00 din.**

**13. "Dunav banka"- garancija**

**Jemstvo:**

- "Alpina" Batočina ug.o zajedn.zastupanju 278 14.773.105,03 din  
- "Unops"-Beograd ug.o zajedn.zastupanju 863 848.906,75 din  
- "Unops"-Beograd ug.o zajedn.zastupanju 960 1.697.813,50 din  
**Ukupno: 17.319.825,28 din**

**14. "Intesa leasing"-Beograd**

**Sadužnik**

- "Interkomerc"- Beograd **Svega: 25.000.000,00 din**

**Zaloga**

- mobilana drobilica LT 1213 S  
- zglobni utovarivač L 120 E  
- zglobni utovarivač L 120 E  
- bager guseničar EC 290 BLC  
- bager guseničar EC 290 V12 462  
**Svega: 62.530.390,00 din**  
**Ukupno: 87.530.390,00 din**

**15. "Univerzal banka" part. 29.2 na iznos od 25.000.000,00 dinara**

**Zaloga**

- agregat 30.000 t 40.500.000,00 din  
- "Interkomerc" ug.o pris.duga 29.2-1 25.000.000,00 din.  
**Ukupno: 65.500.000,00 din**

**15 "Fond za razvoj"- part. 20193/2010 na iznos 100.000.000,00 dinara**

- "Žutice KO 110, Mure KO45, Kućane KO 72" hipoteka II reda 218.737.918,00 din.

**16. "Prvi faktor faktoring"-Beograd na iznos 1.500.000,00 Eur-a**

-KO "Kopaonik" (A3-1) 54.360.760,00 din.  
-Agregat 20.856 t z.b. 16004 25.605.142,61 din.  
-Agregat 8.565 t z.b. 9856  
- Oprema z.b. 17639  
-KO "Raška" l.n.155 k.p.459  
-KO "Raška" l.n. 286 k.p. 390/1  
-objekti drobil postrojenja "Kućani"  
- 5.kamiona "Volvo"  
**Svega: 170.677.050,00 din**  
**250.642.952,61 din.**

**18. "Dunav banka" – part. 708 na iznos 15.944.529.60 dinara**

**Hipoteka**

- KO "Kopaonik" A 2-4 l.n. 1698 k.p. 118

**71.420.505.00 din.**

**19. "Srpska banka" – part. 242 na iznos 10.000.000.00 dinara**

**Zaloga**

-Zaloga agregata 2-4 10.000 t i 4-8 10.000 t z.b. 11621

**26.000.000.00 din**

**20. "Dnav banka"-mnice**

**Zaloga**

-zaloga agregata 0-16 mm 24.500.00 t z.b.18496

**17.000.000.00 din**

**20. "Banka postanska stedionica"-menice**

**Zaloga**

-zaloga agregata 0-16 mm 11.112.00t z.b. 3548

**15.001.200.00 din**

**Hipoteka**

-, "Zem.zadruga Raska-Megalit Sumnik K.P. 118 A6-3

- "Megalit-Banja" LN 75 zalozni duznik

-Megalit" LN 309 zalozni duznik

71.489.650.10 din

137.079.711.60 din

87.675.063.84 din

**Svega 296.244.415.54 din**

**Ukupno 311.245.615.54 din**

**Ukupno vanbilansna**

**5.562.632.075.91 din.**

**За акционарска друштва**

	<b>Врста акција</b>	<b>% учешћа</b>	<b>31.12.2013. у 000 дин.</b>	<b>31.12.2012. у 000 дин.</b>
Акционар ГП "Мегалит" д.о.о.	Обичне акције	74,95985	183.893	183.893
Акционар Минић Првослав	Обичне акције	17,54653	43.045	43.045
Откупљене сопствене акције		0.02099	51	
Мањински интерес - радници	Обичне акције	7,47263	18.333	18.384
<b>УКУПНО</b>		<b>100,00</b>	<b>245.322</b>	<b>245.322</b>

**34. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ**

	<b>31.12.2013. у 000 дин.</b>	<b>31.12.2012. у 000 дин.</b>
Акцијски капитал		
Удели ДОО	245.322	245.322
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал	1.742	1.742
<b>УКУПНО</b>	<b>247.064</b>	<b>247.064</b>



За друштво са ограниченом одговорношћу

	% удела	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Члан – ПРИВАТНИ КАПИТАЛ			
Члан – ДРУШТВЕНИ КАПИТАЛ			
Члан			
Остали			
<b>УКУПНО</b>			

**35. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ**

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Неуплаћене уписане акције		
Неуплаћени уписани удели		
<b>УКУПНО</b>		

**36. РЕЗЕРВЕ**

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Емисиона премија		
Законске резерве		
Статутарне и друге резерве	446.913	444.822
<b>УКУПНО</b>	<b>18.512</b>	<b>18.512</b>
	<b>465.425</b>	<b>463.334</b>

**37. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ**

	Немаретијална улагања	Некретнине, постројења и опрема	Хартије од вредности паспозживе за продају	Учешћа у капиталу иностраних привредних друштва	Остало	УКУПНО
Почетно стање 1.1.2013.		269.921				269.921
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике						
Процена по поштеној вредности - повећање						
Процена по поштеној вредности - смањење						
Укидање		11.842				11.842
Остала повећања						
Остала смањења						
<b>Крајње стање – 31.12.2013.</b>		<b>258.079</b>				<b>258.079</b>
<b>Крајње стање – 31.12.2012.</b>		<b>269.921</b>				<b>269.921</b>

**38. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ**

	у 000 дин.
Нераспоређена добит ранијих година – 1.1.2013.	
Исправка грешке и промена раћуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2013.	
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	
Нераспоређена добит текуће године	
<b>Стање на дан 31.12.2013.</b>	

Исплата дивиденде	
Учешће запослених у добити	
Резерве	
Основни капитал	
Остало	
Обрачунати порез	

38. По одлуци је извршена расподела добити у износу од 41.809 хиљада динара на следећи начин:
- 1.) 2.090 хиљада динара издвојено у резерве
  - 2.) 39.719 хиљада динара распоређено акционарима.

#### 39. ГУБИТАК

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Губитак ранијих година		
Губитак текуће године	171.063	
<b>УКУПНО</b>	<b>171.063</b>	

#### 40. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ (ИЛИ УДЕЛИ)

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Откупљене сопствене акције (или удела) које је друштво дужно да отуђи у периоду дужем од годину дана од дана стицања		
Откупљене сопствене акције (или удела) ради продаје или поништавања у року од годину дана	51	
<b>УКУПНО</b>	<b>51</b>	

#### 41. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	Резервисања за трошкове у гарантном року	Резервисања за трошкове обнављања природних богастава	Резервисања за задржане кауције и депозите	Резервисања за трошкове реструктури- рања	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Остала дугорочна резервисања	УКУПНО
Почетно стање – 1.1.2013.							
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике							
Додатна резервисања извршена у 2013.год.							
Искоришћена резервисања у 2013.год.							
Укинута резервисања у 2013.год.							
остало							
<b>Крајње стање – 31.12.2013.</b>							

#### 42. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Ознака валуте	Каматна стопа	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
<b>Дугорочни кредити у земљи</b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>			243.321	248.127
<b>Дугорочни кредити у иностранству</b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>			243.321	248.127
<b>УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ</b>			<b>243.321</b>	<b>248.127</b>

#### 43. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал		
Обавезе према матичним и зависним правним лицима		
Обавезе према осталим повезаним правним лицима		518.938
Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужим од годину дана		
Остале дугорочне обавезе	12.796	2.736
<b>УКУПНО</b>	<b>12.796</b>	<b>521.674</b>

#### ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Dugoročni krediti obuhvataju sledeće kredite

U hiljadama dinara

NAZIV BANKE	31.12.2013.	31.12.2012.
"Fond za razvoj Repub. Srbije" 20193	35.153	57.409
"Dunav banka" 404	32.137	44.389
"Srpska banka" 523	64.200	81.877
"Dunav banka" 440	21.973	47.951
"Banka poštanska štedionica" 002	-	16.501
"Dunav banka" 708	4.127	-
"Banka poštanska štedionica" 003	37.714	-
"banka Intesa" 257	15.000	-
"Piraeus banka" 919	33.017	-
<b>SVEGA:</b>	<b>243.321</b>	<b>248.127</b>

#### OSTALE ДУГОРОЧНЕ

NAZIV	31.12.2013.	31.12.2012.
"Interkomerc" AD - Beograd		518.938
G.P. "Jefimija M" d.o.o.-Raška		2.736
"Intesa Leasing"	12.796	-
<b>SVEGA:</b>	<b>12.796</b>	<b>521.674</b>

SVEGA ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

256.117

769.801

Dugoročni krediti kao i lizing su uzeti za nabavku opreme. Vreme vraćanja kredita je pet do osam godina uz kamatnu stopu 7,5 % - 9,5 % u zavisnosti od davaoca kredita odnosno lizinga.

#### 44. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Ознака валуте	Каматна стопа	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
<b><u>Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица</u></b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>			14.909	
			<b>14.909</b>	
<b><u>Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица</u></b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>				
<b><u>Краткорочни кредити у земљи</u></b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>			16.834	127.294
			<b>16.834</b>	<b>127.294</b>
<b><u>Краткорочни кредити у иностранству</u></b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>				
<b><u>Део дугорочних кредита који доспева до једне године</u></b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>			595.396	233.710
			<b>595.396</b>	<b>233.710</b>
<b><u>Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године</u></b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>				206.967
				<b>206.967</b>
<b><u>Обавезе по краткорочним хартијама од вредности</u></b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>				
<b><u>Остале краткорочне финансијске обавезе</u></b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>			1.262.079	557.545
			<b>1.262.079</b>	<b>557.545</b>
<b>УКУПНО КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>			<b>1.889.218</b>	<b>1.125.516</b>

**KRA TKOROČNE FINANSIJSKE OBA VEZE**

U hiljadama dinara

NAZIV	31.12.2013.	31.12.2012.
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do 1 godine	595.396	440.677
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1.262.079	557.545
Kratkoročni krediti matičnog preduzeća 'Megalit'	14.909	-
Dopele neizmirene obaveze	-	-
NLB banka 538	-	-
NLB banka 741	-	1.137
Razvojana banka Vojvodine 333	-	1.137
Univerzal banka 54.2	-	16.667
Srpska banka 286	-	33.100
Univerzal banka 78.9	-	35.253
Univerzal banka 94.7	-	20.000
Univerzal banka 506.0	-	20.000
Srpska banka 235	-	-
Aik banka 832	16.834	-
Srpska banka 242	-	-
Banka poštanska štedionica 001/1	-	-
Banka poštanska štedionica 001/2	-	-
Univerzal banka 357	-	-
Univerzal banka 292	-	-
<b>SVEGA:</b>	<b>1.889.218</b>	<b>1.125.516</b>

Kratkoročni krediti su uzeti kako za nabavku opreme tako i za obrtna sredstva sa kamatnom stopom od 1,8 % - 2,1 %.

**I DEO DUGOROČNIH KREDITA KOJI DOSPEVAJU DO 1. GODINE**

NAZIV	31.12.2013.	31.12.2012.
Stan – Raška		
Pireus banka 426	758	73
VFS internacional – bager		58.218
VFS internacional – 3. miksera	783	1.915
Fond za razvoj Republike Srbije 20193	2.418	4.808
Dunav banka 404	37.861	21.990
Srpska banka 523	27.477	31.333
Komercijalna banka 910	29.678	9.097
Banka poštanska štedionica 001		8.621
Dunav banka 440		55.000
Banka poštanska štedionica 002	37.131	26.155
Dunav banka 708		15.600
Banka Intesa 257	12.827	-
Piraeus banka 919	40.073	-
Intesa leasing	63.931	-
Razvojna banka Vojvodine	14.592	-
Fond za razvoj par.19342	6.258	
Univerzal banka par.51.9	37.750	
Srpska banka 235	90.779	
Banka postanska stedionica par.003	19.011	
Aik Banka par.832	57.498	
Srpska banka 242	21.492	
Banka postanska stedionica par. 001/1	11.114	
Banka postanska stedionica 001/2	4.353	
Univerzal banka par.357	1.087	
Univerzal banka par.292	52.442	
Svega	26.086	
	595.396	

II Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do 1 godine

Dospele, a neizmirene obaveze		206.967
I+II =	595.396	440.677

45. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СТАЛНИХ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

46. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
<b>Обавезе из пословања</b>		
Примљени аванси, депозити и кауције		
Добављачи – матична и зависна правна лица	41.145	35.297
Добављачи – остала повезана правна лица	1.913	172
Добављачи у земљи		
Добављачи у иностранству	1.257.051	389.768
Остале обавезе из пословања		
<b>Свега</b>	<b>283.310</b>	<b>314.070</b>
<b>Обавезе из специфичних послова</b>	<b>1.583.418</b>	<b>739.307</b>
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје		
Остале обавезе из специфичних послова	4.284	4.284
<b>Свега</b>	<b>4.284</b>	<b>4.284</b>
<b>УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>	<b>1.587.703</b>	<b>743.591</b>

47. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
<b>Обавезе по основу зарада и накнада зарада</b>		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	57.281	29.547
Обавезе за порез на зараде и накнада зарада на терет запосленог	45.864	38.811
Обавезе за допринос на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	74.477	55.400
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	72.808	55.909
Обавезе за нето зарада које се рефундирају	24	
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	54	20
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	36	14
<b>Свега</b>	<b>250.544</b>	<b>179.701</b>
<b>Друге обавезе</b>		
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити	55.496	38.260
Обавезе према запосленима		
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	10.481	12.276
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Остале обавезе	449	139

<b>Свега</b>	<b>66.426</b>	<b>50.675</b>
<b>Пасивна временска разграничења</b>		
Унапред обрачунати трошкови		
Обрачунати приход будућег периода		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала ПВР	60.964	45.545
<b>Свега</b>	<b>60.964</b>	<b>45.545</b>
<b>УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР</b>	<b>377.934</b>	<b>275.921</b>

#### 48.ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31.12.2013. у 000 дин.	31.12.2012. у 000 дин.
Почетно стање – 1.јануар	23.163	29.878
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике		
Повећање/смањење у току године	10.103	6.715
Крајње стање- 31.октобар		23.163
<b>УКУПНО</b>	<b>33.266</b>	<b>23.163</b>

#### 48. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДЛОЖЕНИХ ПОРЕСКИХ ЕФЕКТА

у динарима

1. Губитак пре опрезивања	171.063.389
2. Ефекти сталних разлика-непризнати трошкови	26.753.192
3. Ефекти по основу разлике за признату амортизацију	15.087.057
4. Износ губитка из ПБ-1 из претходне година до висине опорезиве добити	-
5. Пореска основица ( 5 = 1 + 2 + 3 - 4 )	-
6. Пореска стопа	0.15
7.Обрачунати порез на добит ( 7 = 5 x 6 )	-
8. Умањење обрачунатог пореза	-
9. Текући порески расход – обрачунати порез по умањењу ( 9 = 7- 8 )	-
10. Одложени порески расход	9.428
11. Укупан порески пасход ( 11 = 10 – 9 )	9.428
12. Ефективна пореска средства ( 12 = 11 / 1 )	-
13. Уплаћене аконтације у току године	948.431.72
14. Преостала пореска обавеза на дан 31. децембар ( 14 = 11 – 13 )	-

49. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

5.562.632

4.381.213

**ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

<b>ВАЛУТА</b>	<b>31.12.2013.</b>	<b>31.12.2012.</b>
<b>EUR</b>	114.6421	113.7183
<b>USD</b>	83.1282	86.1763

На седници одбора директора ИГМ 'Мегалит Шумник' АД Рашка одржаној дана 27.02.2014.године одобрен је годишњи финансијски извештај за 2013. годину Одлуком бр.291

**Извршни директор  
Срећко Милић**





## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Poslovno ime: IGM , građevinarstvo i putevi „Megalit –Šumnik“ AD  
Sedište i adresa: Raška , Studenička br.4  
Matični broj :07318545  
Web site i e-mail adresa :WWW. megalit-sumnik.rs, megalit\_sumnik@yahoo. com  
Delatnost: 0812-vađenje šljunka, peska, gline i kaolina  
Broj i datum rešenja o upisu u registar  
privrednih subjekata : БД 140475/2008 13.11.2008. god.  
Broj zaposlenih na dan 31.12.2013. god: 211  
Akcionari na dan 31.12.2013.. god.

	broj akcija	učešće u osnovnom kapitalu
- GP „Megalit“ d.o.o.	367.786	74,95985 %
- Prvoslav Minić	86.091	17.54653 %
- mali akcionari	36.767	7,49362 %

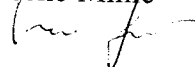
Društvo je u 2013. god. ostvarilo: ( 000 din.)

- ukupan prihod	2.434.017
- ukupan rashod	2.595.252
- bruto dobitak	161.235
- prihod od prodaje proizvoda	324.672
- prihod od prodaje robe	1.660.478

Društvo će u narednom periodu poslovati sa usvojenom poslovnom politikom i očekuje da budu značajna investiranja u putogradnji i železničku infrastrukturu.

31.07.2014.  
Raška

Izvršni direktor  
Srećko Minić



Br. 254/2  
31.07.2014.god.  
Raška

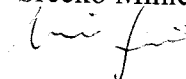
Pod punom moralnom, materijalnom i krivičnom odgovornošću dajemo

## IZJAVU

Izjavljujemo: Minić Srećko, izvršni direktor, Dragica Pokimica, šef računovodstva, da je prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za period 01.01.2013.-31.12.2013.god. sastavljen uz primenu međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu IGM "Megalit-Šumnik" AD Raška, Studenicka 4.

Šef knjigovodstva  
Dragica Pokimica dipl.ecc.

Izvršni direktor  
Srećko Minić



## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### *Akcionarima i organima upravljanja IGM Megalit Šumnik a.d., Raška*

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja IGM MEGALIT ŠUMNIK A.D., RAŠKA (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

### Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa 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 odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Zbog značaja pitanja iznetih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

### Osnove za uzdržavajuće mišljenje

Popisu imovine i obaveza Društva sa stanjem na dan 31.12.2013. godine nismo prisustvovali iz razloga što je naše angažovanje za revizije usledilo nakon dana vršenja popisa, a primenom drugih alternativnih revizijskih postupaka nismo bili u mogućnosti da se uverimo u količinu, stanje i vrednost zaliha i druge imovine i obaveza na dan 31.12.2013. godine, te se revizijsko mišljenje ne može dati bez rizika u skladu sa standardima revizije. Potencijalne korekcije po ovom osnovu, kao ni njihov uticaj na rezultat poslovanja nismo u mogućnosti da procenimo.

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu izvršila je druga revizorska kuća i nezavisni revizor je u svom izveštaju od 28.10.2013. godine izrazio mišljenje sa rezervom o predmetnim finansijskim izveštajima usled neslaganja sa priznavanjem i vrednovanjem određenih bilansnih pozicija. Društvo nije izvršilo u potpunosti korekcije po primedbama nezavisnog revizora, te usled navedenog mi u postupku ove revizije nismo u mogućnosti da se uverimo u iznose koji su prezentirani u početnom stanju finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2013. godine, s' obzirom na to da su stanja iz prethodne godine početno stanje u tekućoj godini.

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA(nastavak)**

### ***Akcionarima i organima upravljanja IGM Megalit Šumnik a.d., Raška***

Društvo je sastavilo Unapred pripremljeni plan reorganizacije koji je potvrđen Rešenjem Privrednog apelacionog suda u Beogradu, 9 Pvž. 330/14 od 24.07.2014. godine, čime je potvrđeno rešenje Privrednog suda u Kraljevu St. br. 25/2013 od 19.06.2014. godine. Na osnovu navedenog stečajni postupak nad Društvom je obustavljen, jer je sačinjen, podnesen i usvojen Unapred pripremljeni plan reorganizacije. S` obzirom na to da je Unapred pripremljeni plan reorganizacije u toku nismo u mogućnosti da se izjasnimo o izvesnosti nastavka poslovanja u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja do njegovog okončanja.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su pod pretpostavkom održanja načela kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip), te u tom smislu ističemo sledeće činjenice koje proizilaze iz prezentiranih finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2013. godine, u koje nisu uključene potencijalne korekcije koje mogu nastati iz ovog izveštaja. U finansijskom izveštaju za 2013. godinu Društvo je ostvarilo neto gubitak u iznosu od 171.063 hiljade dinara, ukupne obaveze Društva iznose 4.110.972 hiljade dinara, od kojih se na kratkoročne obaveze odnosi 3.854.855 hiljada dinara, dok obrtna imovina iznosi 3.116.936 hiljada dinara, tako da su dospele obaveze veće su od obrtne imovine za 737.919 hiljada dinara. Društvo nije u mogućnosti da izmiruje dospele obaveze u roku. Imajući u vidu prethodno navedene činjenice, smatramo da pretpostavke načela kontinuiteta poslovanja mogu biti dovedene u pitanje.

Društvo je na poziciji nematerijalna ulaganja iskazalo iznos od 353.585 hiljada dinara, od čega se na nematerijalna ulaganja u pripremi odnosi 253.784 hiljade dinara. U postupku revizije nismo bili u mogućnosti da se uverimo u osnov priznavanja nematerijalne imovine, niti u to da ispunjava uslove da se iskaže kao takva. Utvrdili smo da nematerijalna ulaganja potiču iz ranijeg perioda i da nisu okončana do dana sastavljanja finansijskih izveštaja, odnosno dana revizije, te smatramo da treba izvršiti test obezvređenja u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine. Zbog prirode računovodstvenih evidencija u Društvu nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekat potencijalnih korekcija po navedenom osnovu i njihov uticaj na finansijske izveštaje za 2013. godinu.

Na dan bilansa, Društvo je na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema iskazalo iznos od 1.358.851 hiljadu dinara, od čega su osnovna sredstva u pripremi iskazana u iznosu od 147.692 hiljade dinara i najvećim delom se odnose na Akva park Jošanička banja i ulaganja u kompleks Treska. U toku sprovođenja revizorskih procedura utvrdili smo da deo sredstava u pripremi potiče iz ranijih godina i da po priloženoj dokumentaciji do dana sastavljanja finansijskih izveštaja ova sredstva nisu okončana. Takođe, Društvo je priloženim finansijskim izveštajima priznalo povećanje sredstava u pripremi u korist prihoda od aktiviranja sopstvenih učinaka u iznosu od 66.504 hiljade dinara. U postupku revizije nismo bili u mogućnosti da se primenom redovnih, niti alternativnih, revizijskih postupaka uverimo u osnov priznavanja i adekvatnost vrednovanja ove imovine, niti da se uverimo u potencijalno iskazivanje prihoda ili rashoda koja mogu proisteći iz toga. Zbog značaja navedenih neizvesnosti nismo u mogućnosti da utvrdimo tačan iznos potencijalnih korekcija koje bi nastale da smo se mogli uveriti u prethodno navedeno, niti možemo da utvrdimo njihov uticaj na promenu vrednosti imovine, prihoda i rashoda u priloženim finansijskim izveštajima za 2013. godinu.

## *IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)*

### *Akcionarima i organima upravljanja IGM Megalit Šumnik a.d., Raška*

Investicione nekretnine su iskazane u iznosu od 138.358 hiljada dinara. Društvo se opredelilo i uredilo svojim aktima da navedenu poziciju vrednuje po poštenoj (fer) vrednosti, a s obzirom da ista nije utvrđena na dan bilansa, smatramo da investicione nekretnine ne odražavaju vrednost koja bi bila aktuelna da su vrednovane u skladu sa MRS 40 – Investicione nekretnine. Nismo u mogućnosti da utvrdimo iznos potencijalnih korekcija do kojih bi došlo da je navedeno vrednovanje izvršeno, niti možemo da utvrdimo njihov uticaj na vrednost investicionih nekretnina i rezultat u 2013. godini.

Društvo je na poziciji dugoročnih finansijskih plasmana na dan 31.12.2013. godine iskazalo iznos od 128.561 hiljadu dinara, od čega se na učešće u kapitalu Lidaka Investments INC British Virgin Islands odnosi 107.119 hiljada dinara. U toku sprovođenja revizijskih procedura, usled nekonfirmiranosti, nismo se mogli uveriti da je navedeno učešće priznato i vrednovano u skladu sa MRS 39 – Finansijski instrumenti; priznavanje i odmeravanje. Takođe, ističemo da Društvo poseduje akcije kod Interkomerca a.d. Beograd, koje je u postupku stečaja. Zbog značaja navedenih činjenica nismo u mogućnosti da utvrdimo adekvatnost vrednovanja, iznos i uticaj potencijalnih korekcija koje mogu nastati po osnovu navedenog, kao ni njihov uticaj na finansijske izveštaje za 2013. godinu.

Na dan 31.12.2013. godine Društvo je iskazalo na poziciji datih avansa u zemlji iznos od 26.298 hiljada dinara neto, od čega se na date avanse za robu i usluge odnosi 10.898 hiljada dinara, a 15.400 hiljada dinara se odnosi na potraživanja po osnovu jemstava za tuđe obaveze. Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija), zatim analizu realizacije datih avansa i potraživanja po osnovu datih jemstava, analizu starosne strukture, kao i analizu boniteta dužnika. Na osnovu navedenog utvrdili smo da ove pozicije nisu konfirmirane, da do dana revizije nisu realizovane, da potiču iz ranijih godina, kao i da je deo dužnika nebonitetan, te shodno tome smatramo da treba izvršiti dodatno obezvređenje potraživanja po osnovu datih avansa. Nismo u mogućnosti da utvrdimo iznos potencijalne korekcije koja može nastati po osnovu navedenog obezvređenja, kao i uvećanje gubitka i smanjenje potraživanja po osnovu datih avansa.

Društvo je iskazalo potraživanja na dan 31.12.2013. godine u iznosu od 1.648.433 hiljade dinara, od čega se na potraživanja od kupaca odnosi 1.601.400 hiljada dinara, a na druga potraživanja po osnovu zajmova i preuzimanja duga 47.033 hiljade dinara. Revizijska procedura je obuhvatila kontrolu i analizu usaglašenosti, naplativosti i starosne strukture potraživanja, kao i analizu boniteta dužnika. Na osnovu navedenog utvrdili smo da potraživanja najvećim delom nisu usaglašena sa dužnicima, da je realizacija nedovoljna, da većina potiče iz ranijeg perioda, kao i da su pojedini dužnici nelikvidni, u stečaju ili ostvaruju značajne gubitke u poslovanju. Dodatno ističemo da se najznačajniji deo potraživanja od 1.408.054 hiljade dinara odnosi na potraživanje od povezanog pravnog lica Interkomerc a.d. Beograd koje je u postupku stečaja i da stanja međusobnih potraživanja i obaveza na dan bilansa nisu usaglašena. Takođe, ističemo da je Društvo u okviru navedenog potraživanja od Interkomerca ad Beograd iskazalo potraživanje za obračunatu kamatu u iznosu od 323.023 hiljade dinara, te s' obzirom na navedeno nismo bili u mogućnosti da se uverimo u osnov priznavanja potraživanja za kamatu i prihoda po tom osnovu. Imajući u vidu sve prethodno navedeno smatramo da je potrebno izvršiti obrezvređenje potraživanja, a zbog značaja navedenih neizvesnosti nismo u mogućnosti da kvantifikujemo potencijalnu korekciju koja može nastati po ovom osnovu, niti njen uticaj na smanjenje potraživanja i uvećanje rashoda u finansijskim izveštajima za 2013. godinu.

## *IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)*

### *Akcionarima i organima upravljanja IGM Megalit Šumnik a.d., Raška*

U okviru kratkoročnih finansijskih plasmana koji su iskazani u iznosu od 301.273 hiljade dinara iskazane su date pozajmice matičnom društvu i povezanim pravnim licima, kao i jemstva fizičkim licima. Na osnovu kontrole konfirmiranosti, analize starosne strukture, realizacije, kao i analize boniteta dužnika, utvrdili smo da su kratkoročni finansijski plasmani delimično usaglašeni, da je nizak stepen realizacije, da deo ovih plasmana potiče iz ranijih perioda i da deo dužnika ostvaruju gubitke ili su nesolventni. Usled navedenog, smatramo da treba izvršiti procenu naplativosti ovih plasmana i u skladu sa tim izvršiti obezvređenje radi obezbeđenja od rizika naplate. Nismo u mogućnosti da utvrdimo tačan efekat korekcija po ovom osnovu i njihov uticaj na smanjenje kratkoročnih finansijskih plasmana i uvećanje rashoda u priloženim finansijskim izveštajima.

Društvo je iskazalo na dan 31.12.2013. godine ukupne obaveze u iznosu od 4.110.972 hiljade dinara, od čega se na dugoročne obaveze odnosi 256.117 hiljada dinara, dok se na kratkoročne obaveze odnosi 3.854.855 hiljada dinara. U okviru kratkoročnih obaveza iskazane su kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 1.889.216 hiljada dinara, obaveze iz poslovanja u iznosu od 1.587.703 hiljade dinara, ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 316.979 hiljada dinara i obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR u iznosu od 60.954 hiljade dinara. U postupku revizije, kontrolom i analizom obaveza, utvrdili smo da iste nisu u potpunosti usaglašene sa poveriocima i da se ne izmiruju redovno, odnosno da postoji docnja u izmirenju istih, te da su priznate u nominalnom iznosu, a ne u visini očekivanih odliva. Zbog značaja navedenih neizvesnosti nismo u mogućnosti da kvantifikujemo iznos korekcija koje mogu proizaći iz navedenog i njihov uticaj na finansijske izveštaje za 2013. godinu.

Društvo je rasporedilo dividendu u toku 2013. godine i izmirilo deo obaveza na način koji po našem mišljenju nije u skladu sa Zakonom o privrednim društvima, niti sa Zakonom o platnom prometu.

### *Uzdržavajuće mišljenje*

Zbog značaja pitanja opisanih u pasusima Osnove za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje. Shodno tome, ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima privrednog društva IGM MEGALIT ŠUMNIK AD, RAŠKA.

### *Skretanje pažnje*

U okviru napomena uz finansijske izveštaje, nisu izvršena obelodanjivanja u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji.

Utvrdili smo da deo datih avansa u zemlji nije evidentiran u skladu sa Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike.

Društvo nije izvršilo aktuarski obračun kako bi se utvrdila sadašnja vrednost prava zaposlenih na otpremnine kako se to zahteva u skladu MRS 19 – Primanja zaposlenih niti je izvršeno rezervisanje po ovom osnovu u priloženim finansijskim izveštajima.

***IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)***

***Akcionarima i organima upravljanja IGM Megalit Šumnik a.d., Raška***

Društvo je na poziciji stalna sredstva namenjena prodaji iskazalo iznos od 460.381 hiljada dinara, od čega se na stanove namenjene prodaji odnosi 117.740 hiljada dinara. S' obzirom da ova imovina nije prodana u roku od jedne godine Društvo je trebalo da postupi u skladu sa MSFI 5 – Stalna imovina koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja i da izvrši adekvatnu reklasifikaciju ove imovine.

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima, te je u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica u obavezi da sastavi i preda Elaborat o transfernim cenama kao prilog uz Poreski bilans. Priloženi finansijski izveštaji ne sadrže potpune korekcije koje mogu proisteći iz korekcija poreza na dobit po osnovu transfernih cena, a mi se o njihovom potencijalnom uticaju na finansijske izveštaje sastavljene na dan 31.12.2013. godine ne možemo izjasniti.

Na dan revizije Društvo vodi više sudskih sporova bilo u svojstvu tuženog ili tužioca po raznim osnovama. Krajnji ishod sporova nismo u mogućnosti da procenimo, kao ni da procenimo odliv novčanih sredstava po osnovu potencijalnih kamata i sudskih troškova koji mogu proizaći iz istih. Sudski sporovi nisu obelodanjeni u napomenama uz finansijske izveštaje, niti su evidentirana rezervisanja za troškove kamata i sudskih sporova u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina.

Društvo se javlja kao jemac za povezana pravna lica, kao i za obaveze trećih lica. Takođe, na nepokretnoj imovini Društva su konstituisani tereti kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza. Kako Društvo i njegova povezana lica za koje se javlja kao jemac imaju problema sa servisiranjem svojih obaveza usled nelikvidnosti, smatramo da postoji mogućnost aktiviranja datih jemstava i hipoteka što bi dodatno ugrozilo poslovanje Društva.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

***Izveštaj o regulatornim i drugim zakonskim pitanjima***

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Godišnji izveštaj o poslovanju ne sadrži sva potrebna obelodanjivanja u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala i Zakonom o računovodstvu, te te u tom smislu nismo u mogućnosti da se izjasnimo o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima koji su predmet revizije.

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**

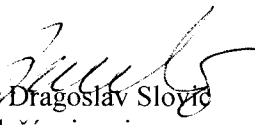
***Akcionarima i organima upravljanja IGM Megalit Šumnik a.d., Raška***

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu izvršila je druga revizorska kuća, a nezavisni revizor se u svom izveštaju od 28.10.2013. godine izrazio mišljenje sa rezervom o predmetnim finansijskim izveštajima.

U Beogradu, 11.09.2014. godine.



  
Prof. dr. Dragošlav Slović  
Ovlašćeni revizor  
Preduzeće za reviziju  
Finodit doo, Imotska 1  
Beograd





INDUSTRIJA GRAĐEVINSKOG MATERIJALA, GRAĐEVINARSTVO I PUTEVI  
"MEGALIT - ŠUMNIK" A.D. Raška

Studenička 4, 36350 Raška, tel: (+381) 36 736 790; fax: (+381) 36 736 699; Komercijala: (+381) 36 736 066;  
Matični broj: 7318545; Dunav Banka: 360-3003-12; Banka Poštanska Štedionica: 200-2254040101003-81;  
PIB 101610165; E mail: megalit\_sumnik@yahoo.com

Br. 926/II-1  
11.09.2014. godine  
R A Š K A

Skupština akcionara Industrije građevinskog materijala, građevinarstvo i putevi „Megalit-Šumnik“ AD. Raška, na ponovljenoj vanrednoj sednici održanoj dana 11.09.2014.godine, na osnovu člana 333. Zakona o privrednim društvima (Sl.Gl.RS. br.36/11 i 99/11), donela je sledeću

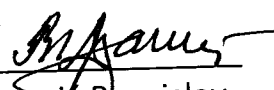
ODLUKU

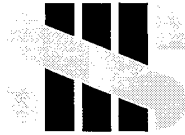
Usvajaju se godišnji finansijski izveštaji za poslovnu 2013.godinu.

Dostavljeno:

- APR-u
- PRS-u
- Šefu knjigovodstva
- Arhivi Skupštine

Predsednik Skupštine

  
Banović Branimir



INDUSTRIJA GRAĐEVINSKOG MATERIJALA, GRAĐEVINARSTVO I PUTEVI  
“MEGALIT - ŠUMNIK” A.D. Raška

Studenička 4, 36350 Raška, tel: (+381) 36 736 790; fax: (+381) 36 736 699; Komercijala: (+381) 36 736 066;  
Matični broj: 7318545; Dunav Banka: 360-3003-12; Banka Poštanska Štedionica: 200-2254040101003-81;  
PIB 101610165; E mail: megalit\_sumnik@yahoo.com

Br. 926/III-1  
11.09.2014. godine  
R A Š K A

Skupština akcionara Industrije građevinskog materijala, građevinarstvo i putevi „Megalit-Šumnik“ AD. Raška, na ponovljenoj vanrednoj sednici održanoj dana 11.09.2014.godine, na osnovu člana 333. Zakona o privrednim društvima (Sl.Gl.RS. br.36/11 i 99/11), donela je sledeću

ODLUKU

Da se gubitak ranijih godina pokriva u iznosu od 146.605.933,00 dinara na sledeći način:

1. Na teret rezervi iz dobiti u iznosu od 132.386.508,97 dinara.
2. Na teret realizovanih revalorizacionih rezervi u iznosu od 14.219.424,03 dinara.

Dostavljeno:

- APR-u
- PRS-u
- Šefu knjigovodstva
- Arhivi Skupštine

Predsednik Skupštine

  
Banović Branislav