



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету



KOMPANIJA RATKO MITROVIC AD

07043783

100002670

NOVI BEOGRAD

BEOGRAD

11070

JURIJA GAGARINA

177

2011.

7.

2011.

XXXXX

0

Beograd

JURIJA GAGARINA

177

E-mail stanija@rmkompanija.co.rs

011/2203-200

:

Predrag

Ilic

2609972710034

07043783 Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik	100002670 Sifra delatnosti PIB
850 1 2 3 Vrsta posla	Popunjiva Agencija za privredne registre	<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 : **KOMPANIJA RATKO MITROVIC AD**

Sediste : **BEOGRAD, JURIIA GAGARINA 177**

BILANS STANJA - konsolidovani



7005011791834

na dan **31.12.2011. godine**

- 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
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		856585	867561
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		596592	626004
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		591704	621032
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		4888	4972
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		259993	241557
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		188867	172414
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		71126	69143
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		1483663	1615200
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		355173	382404
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		6298	6298
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		1122192	1226498
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		1045454	1011817
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		13040	120
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		59679	102054
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		3175	109630

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
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		844	2877
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		2340248	2482761
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		2340248	2482761
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		372848	263830
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		1224760	1152199
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		912488	912505
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		140378	140378
330 i 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		171894	209318
35	VIII. GUBITAK	109		0	110002
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		1106181	1317808
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		1895	101895
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		788	2781
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		19	39
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		769	2742
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		1103498	1213132
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		8608	8968
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		861884	1017742
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		60747	56798
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		172164	123723
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		95	5901

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
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		9307	12754
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		2340248	2482761
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		372848	263830

U _____ dana 12.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

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
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		29164	237954
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		280	21995
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	6641
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		3448	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		32332	209318
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Å½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		32332	209318
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 12.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	17500	33316
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	17500	33316
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	34515	21867
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	32985	17500
3. Finansijski lizing	332	1530	4367
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	11449
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	17015	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	364542	548118
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	496502	465374
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	82744
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	131960	0
Å½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	109630	41694
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	29578	19190
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	4073	33998
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	3175	109630

U _____ dana 12.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07043783 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100002670 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **KOMPANIJA RATKO MITROVIC AD**

Sediste : **BEOGRAD, JURIIA GAGARINA 177**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005011791872

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

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	909178	414	3526	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	909178	417	3526	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	199	432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	909178	420	3327	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	909178	423	3327	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425	17	438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	909178	426	3310	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	379	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 _____ (red.br. 1+2-3)	456	379	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	140000	470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	1	471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	140378	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	140378	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	140378	478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	54014	518	9282	531		544	957815
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	54014	521	9282	534		547	957815
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	209318	522	20818	535		548	328500
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	54014	523		536		549	54214
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	209318	524	30100	537		550	1232101
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525	79902	538		551	79902
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	209318	527	110002	540		553	1152199
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	32332	528		541		554	142334
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	69756	529	110002	542		555	69773
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	171894	530		543		556	1224760

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

U _____ dana 12.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07043783 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100002670 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **KOMPANIJA RATKO MITROVIC AD**

Sediste : **BEOGRAD, JURIIA GAGARINA 177**

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7005011791865

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	159	180

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	71063	71063	0
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	71063	71063	0
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	626004	0	626004
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	9868	XXXXXXXXXXXXX	9868
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	39280	XXXXXXXXXXXXX	39280
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	596592	0	596592

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	8735	8439
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	277483	255033
12	3. Gotovi proizvodi	618	64056	65911
13	4. Roba	619	1662	4496
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	6298	6298
15	6. Dati avansi	621	3237	48525
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	361471	388702

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	909178	909178
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	3310	3327
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	912488	912505

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	498722	498722
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	909178	909178
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	909178	909178

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	956141	937738
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	861884	1016745
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	32753	22998
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	274913	167596
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	59570	63966
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	8854	9026
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	13261	15317
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	4506	5341
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	54845	69033
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	2266727	2307760

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	17403	22488
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	81685	88218
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	14734	15827
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	5313	6831
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	10523	8003
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	15955	11803
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	52971	168414
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	137	6807
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660	0	2
540	11. Troškovi amortizacije	661	25755	27364
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	652	1574
553	13. Troškovi platnog prometa	663	1144	958

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	233	265
555	15. Troškovi poreza	665	15033	17941
556	16. Troškovi doprinosa	666	10	240
562	17. Rashodi kamata	667	0	10185
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	0	10185
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	0	10185
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	241548	407290

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	4113	74581
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	31990	72501
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	36103	147082

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrvice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

U _____ dana 12.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

KOMPANIJA RATKO MITROVIC AD

3.000,00

840-29775845-87

09-07043783

, 25, 11000

На основу чл. 57. Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената ("Службени лист РСЈ", бр. 65/2002, "Службени гласник РС", бр. 57/2003 и 55/2004) и чл. 3. Правилника о садржини и начину извештавања јавних друштава ("Службени гласник РС", бр. 102/2003), објављује се

**КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВОД ИЗ ГОДИШЊЕГ РАЧУНА ЗА 2011. ГОДИНУ
КОМПАНИЈЕ "РАТКО МИТРОВИЋ" АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА - БЕОГРАД**

I ОСНОВНИ ПОДАЦИ

1. скраћени назив:	КОМПАНИЈА "РАТКО МИТРОВИЋ" А.Д.	3. матични број:	7043783
2. адреса:	НОВИ БЕОГРАД - ЈУРИЈА ГАГАРИНА БР.177	4. ПИБ:	100002670

II ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

БИЛАНС СТАЊА (у 000 дина)

АКТИВА		2011	2010	ПАСИВА		2011	2010
A. СТАЛНА ИМОВИНА		856,585	867,561	A. КАПИТАЛ		1,224,760	1,152,199
I Неуплаћени уписани капитал				I Основни и остали капитал		912,488	912,505
II Нематеријална улагања				II Неуплаћени уписани капитал			
III Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства		596,592	626,004	III Резерве		140,378	140,378
IV Дугорочни финансијски пласмани		259,993	241,557	IV Ревалоризационе резерве			
B. ОБРТНА ИМОВИНА		1,483,663	1,615,200	V Нераспоређена добит		171,894	209,318
I Залихе		355,173	382,404	VI Губитак		0	1,110,002
II Стална средства намењена продаји		6,298	6,298	VII nereal.dobit.hart.od vred.			
III Кратк. потраживања, пласмани и гот		1,122,192	1,226,498	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ		1,106,181	1,317,808
IV Одложена пореска средства				I Дугорочна резервисања		1,895	101,895
V. ПОСЛОВНА ИМОВИНА		2,340,248	2,482,761	II Дугорочне обавезе		788	2,781
G. ГУБИТ. ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА				III Краткорочне обавезе		1,103,498	1,213,132
D. УКУПНА АКТИВА		2,340,248	2,482,761	IV Одложене пореске обавезе		9,307	12,754
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА		372,848	263,830	V. УКУПНА ПАСИВА		2,340,248	2,482,761
				G. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА		372,848	263,830

ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА (у 000 дина)

A. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	2011	2010
I Приливи гот. из пословних актив.	342,231	479,437
II Одливи гот. из пословних актив.	454,436	443,191
III Нето прилив / одлив готовине	112,205	36,246
B. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ АКТИВ. ИНВЕСТИРАЊА		
I Приливи гот. из активности инвест.	4,811	35,365
II Одливи гот. из активности инвест.	7,551	316
III Нето прилив / одлив готовине	2,740	35,049
V. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
I Приливи гот. из активности финанс.	17,500	33,316
II Одливи гот. из активности финанс.	34,515	21,867
III Нето прилив / одлив готовине	17,015	11,449
D. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ	364,542	548,118
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ	496,502	465,374
Д. НЕТО ПРИЛИВ / ОДЛИВ ГОТОВ.	131,960	82,744
Ђ. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	109,630	41,694
E. ПОЗИТ. / НЕГАТ. КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	25,505	-14,808
Ж. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3,175	109,630

БИЛАНС УСПЕХА (у 000 дина)

A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	2011	2010
I Пословни приходи	297,941	522,722
II Пословни расходи	258,390	457,628
III Пословна добит / губитак	69,102	65,094
IV Финансијски приходи	65,774	184,676
V Финансијски расходи	34,257	73,843
VI Остали приходи	196,491	134,087
VII Остали расходи	129,742	75,451
VIII Доб / губ. из редов. пословања	29,164	234,563
B. ВАНРЕДНЕ СТАВКЕ		
I Ванредни приходи		
II Ванредни расходи		
III Добит / губитак по основу ванредних ставки	0	3,391
V. ДОБИТ / ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	29,164	237,954
G. ПОРЕЗ НА ДОБИТ	280	21,995
1. Одложени порески расход/приход	3,448	6,641
Д. НЕТО ДОБИТАК / ГУБИТАК	32,332	209,318

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ (у 000 дина)

	2010			2011				
	Стање на почетку год.	Повећање током год.	Смањење током год.	Стање на крају год.	Стање на почетку год.	Повећање током год.	Смањење током год.	Стање на крају год.
1. Основни капитал	909,178			909,178	909,178			909,178
2. Остали капитал	3,526		-199	3,327	3,327		-17	3,310
3. Неуплаћени уписани капитал								
4. Откупљене сопствене акције								
5. Укупно основни и остали капитал	912,704		-199	912,505	912,505			912,488
6. Nereal. dob.hart.od vred.								
7. Резерве из добити	379	140,000	-1	140,378	140,378			140,378
8. Ревалоризационе резерве								
9. УКУПНО РЕЗЕРВЕ								
10. Добит	54,014	209,318	-54,014	209,318	209,318	32,332	-69,756	171,894
11. Губитак	-9,282	-100,720		-110,002	-110,002		110,002	0
12. УКУПНО КАПИТАЛ	957,815	248,598	-54,214	1,152,199	1,152,199			1,224,760
13. ГУБИТ. ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА								

III МИШЉЕЊЕ РЕВИЗОРА О ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈИМА: Ревизија је у току.
Финансијски извештај није усвојен.

IV ВРЕМЕ И МЕСТО ГДЕ СЕ МОЖЕ ИЗВРШИТИ УВИД У КОМПЛЕТАН ГОД. РАЧУН ДРУШТВА

Увид се може извршити на веб сајту: www.rmkompanija.co.rs

Директор
Предраг Илић



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU KOMPANIJE „RATKO MITROVIĆ“ AD
ZA 2011 GODINU

KONSOLIDOVANI

1. OPŠTE INFORMACIJE O MATIČNOM DRUŠTVU

Kompanija „Ratko Mitović“, akcionarsko društvo za osnivanje, upravljanje i sticanje učešća u kapitalu zavisnih društava, osnovano je rešenjem Vlade FNRJ Pov.br. 5965/48 od 10.07.1948 godine, kao državno preduzeće.

Od 23.05.1991 godine, transformacijom je promenjen status u deoničarsko društvo „Ratko Mitrović - Holding“ - Beograd.

Tokom 1998 godine, Matično društvo se po završenom I. krugu privatizacije uskladilo sa Zakonom o uslovima i postupku pretvaranje društvene svojine izdavanjem akcija zaposlenima i Fondu za penzijsko i invalidsko osiguranje. Na dan 12.12.2006 godine, kod Agencije za privredne registre, upisana je promena.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 29893/2005 od 05.08.2005 godine, registrovano je prevodjenje iz Trgovinskog suda u Registar privrednih subjekata.

Matično društvo je izvršilo uskladjivanje sa Zakonom o privrednim društvima, Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD 252136/2006 od 20.12.2006 godine.

Osnovna delatnost Matičnog društva su holding poslovi (šifra delatnosti: 06420). Društvo je 100% privatizovano. Najveći broj akcija poseduju „Ratko Mitrović - Dedinje“ d.o.o. (31,59922%), Žarko Dragičević (10,62318%), Big line (3.43529), Enflat Bojan (3.38504), Aik banka ad Niš-kastodi račun (1.78038), Aik banka ad Niš-kastodi račun (1.64918), Djukić Aleksandar (1.31807), Aik banka ad Niš-kastodi račun (1.00805), Bogojević Dušan (0.99984) Dosinvest (0.82583).

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Sedište Društva je na Novom Beogradu, ul. Jurija Gagarina br. 177.

Matični broj Društva je: 07043783, PIB 100002670.

Matično društvo ima 100% učešća u kapitalu 8 zavisnih društava, jedno zavisno društvo 90% učešća u kapitalu i jedno zavisno društvo 75% učešća u kapitalu. Dva društva brisana su iz evidencije APR-a i to: Ratko Mitrović Neimat doo, Ratko Mitrović Čačak doo.

Pretežna delatnost Grupe je projektovanje, odnosno izrada projektne dokumentacije i pružanja niz građevinskih usluga.

Prosečni broj zaposlenih Grupe na dan 31. decembar 2010. godine je 180, odnosno 159 31. decembar 2011. godine.

2. ORGANI UPRAVLJANJA

Zakonski zastupnik, funkcija generalni direktor Predrag Ilić.

Upravni odbor: predsednik Duško Polić, član Dragan Milovanović, član Dejan Radenković, član Nikola Zagorac, član Mirko Urošević.

Skupština akcionara, predsednik skupštine Predrag Ilić.

3. EKONOMSKA KRETANJA

Ekonomska kretanja u 2011 godini izneta od Republičkog zavoda za statistiku procenjena su na osnovu dostupnih podataka tako da neobuhvataju AP Kosovo i Metohiju.

Procenjeno je da ukupno ekonomska aktivnost u 2011. godini, merene bruto domaćim proizvodom i izkazane u cenama prethodne godine, imaju realan rast od 1,9% u odnosu na predhodnu godinu. Posmatrano po aktivnostima, najveći rast bruto dodate vrednosti zabeležen je u sledećim sektorima: snabdevanje električnom energijom, gasom i parom, gradjevinarstvo i rudarstvo. Najveći pad je zabeležen u sektoru trgovine i sektoru administrativne i pomoćne uslužne delatnosti.

Industrijska proizvodnja u 2011. godini imala je rast fizičkog obima od 1,8%. Ovom rastu najviše je doprineo sektor snabdevanja električnom energijom, gasom i parom i sektor rudarstva.

Vrednost izvedenih radova u gradjevinarstvu u 2011. godini beleži rast od 17%. Promet trgovine na malo beleži pad, i to od 17%, promet u trgovini na veliko ima rast.

Broj zaposlenih u 2011. godini manji je u odnosu na predhodnu godinu za 2,8%.

Zarade bez poreza i doprinosa nominalno su veće u 2011. godini, u odnosu na 2010. godinu, za 11,3%, a realno 0,3%.

Procenjeno je da će godišnja stopa inflacije iznositi 7,0%.

4. GRADJEVINSKA DELATNOST

Gradjevinarstvo u 2011. godini beleži rast od 17,7% za vrednost izvedenih radova ali je izrazito slaba prodaja novoizgradjenih stanova u zemlji, i mali je broj privatnih investitora koji angažuju gradjevinska preduzeća. Zato je najveći investitor država, koja najčešće plaća sa zakašnjenjem. Kašnjenje u plaćanju države dovodi do nelikvidnosti, zbog čega se uzimaju krediti od banaka sa ogromnim kamatama.

Što se tiče gradjevine delatnosti u skorije vreme stigli su do predstečajnog postupka ili stečaja: „Koling“, „Montera“, nešto pre toga „Nibens grupa“ i brojna druga, manje poznata gradjevinska preduzeća.

5. KOMPANIJA RATKO MITROVIĆ

Sve gore navedene okolnosti snašle su Kompaniju i druga preduzeća iz sistema. Otvoreni su predstečajni postupci u „Ratko Mitrović Ciglana“ doo, „Ratko Mitrović Ran Bulevar“ doo, „Ratko Mitrović Intrnacional“ doo. Brisani iz registra APR-a „Ratko Mitrović Čačak“ doo, „Ratko Mitrović Neimar“ doo iz Čačka i „Ratko Mitrović Konstruktor“ iz Beograda.

Kompanija je vršila upravljačke poslove u 2011. godini, trudeći se da sačuva u ovoj teškoj situaciji imovinu. Novčana sredstva su korišćena za tekuće i operativne potrebe Kompanije u skladu sa tekućim i trenutnim procenama rukovodstva odredjivali su prioritete plaćanja.

6.DOGADJAJI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE

Značajnih poslovnih promena nakon završene poslovne 2011.godine nije bilo. Prodato je društvo „ Ratko Mitrović Srbija“u Sočiju.

7.KOMPANIJA I DOO

Kompanija u okviru sistema zadržala je trend upravljanja, koliko stanje u privredi dozvoljava i teška situacija u samom sistemu.

Većih poslova u okviru sistema nije bilo.

GENERALNI DIREKTOR
Predrag Ilić



KOMPANIJA "RATKO MITROVIĆ" AD - BEOGRAD

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011.

Beograd, 30. april 2012. godine

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

1. OPŠTE INFORMACIJE O MATIČNOM DRUŠTVU

Kompanija „Ratko Mitrović“, akcionarsko društvo za osnivanje, upravljanje i sticanje učešća u kapitalu zavisnih društava (u daljem tekstu: Matično društvo) - Beograd, osnovano je rešenjem Vlade FNRJ Pov.br. 5965/48 od 10.07.1948 godine, kao državno preduzeće.

Od 23.05.1991 godine, transformacijom je promenjen status u deoničarsko društvo „Ratko Mitrović - Holding“ - Beograd.

Tokom 1998 godine, Matično društvo se po završenom I. krugu privatizacije uskladilo sa Zakonom o uslovima i postupku pretvaranje društvene svojine izdavanjem akcija zaposlenima i Fondu za penzijsko i invalidsko osiguranje. Na dan 12.12.2006 godine, kod Agencije za privredne registre, upisana je promena.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 29893/2005 od 05.08.2005 godine, registrovano je prevodjenje iz Trgovinskog suda u Registar privrednih subjekata.

Matično društvo je izvršilo uskladjivanje sa Zakonom o privrednim društvima, Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD 252136/2006 od 20.12.2006 godine.

Osnovna delatnost Matičnog društva su holding poslovi (šifra delatnosti: 06420).

Društvo je 100% privatizovano. Najveći broj akcija poseduju „Ratko Mitrović - Dedinje“ d.o.o. (31,59922%) i Žarko Dragičević (10,62318%).

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Sedište Društva je na Novom Beogradu, ul. Jurija Gagarina br. 177.

Matični broj Društva je: 07043783, PIB 100002670.

Matično društvo ima 100% učešća u kapitalu 8 zavisnih društava, jedno zavisno društvo 90% učešća u kapitalu i jedno zavisno društvo 75% učešća u kapitalu. Dva društva brisana su iz evidencije APR-a i to :Ratko Mitrović Neimat doo, Ratko Mitrović Čačak doo.

Pretežna delatnost Grupe je projektovanje, odnosno izrada projektne dokumentacije i pružanja niz građevinskih usluga.

Prosečni broj zaposlenih Grupe na dan 31. decembar 2010. godine je 180, odnosno 159 31. decembar 2011. godine.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

2.1 Osnove za sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja

Konsolidovani finansijski izveštaji obuhvataju finansijske izveštaje Matičnog društva Kompanije "Ratko Mitrović" a.d. Novi Beograd i finansijske izveštaje sledećih zavisnih društava za period 01. januar do 31. decembar 2011. godine, kako sledi:

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

	u hiljadama dinara % učešća
Ratko Mitrović - Požega” d.o.o. - Požega	100
Ratko Mitrović - International” d.o.o. - Beograd	100
Ratko Mitrović - Inžinjering plus” d.o.o. - Beograd	100
Ratko Mitrović - Ran - Bulevar” d.o.o. - Beograd	100
Ratko Mitrović - Ciglana” d.o.o. - Čačak	100
Ratko Mitrović - Standard” d.o.o. - Dobanovci, Surčin	100
Ratko Mitrović - Mehanizacija” d.o.o. - Beograd	100
Ratko Mitrović - Izgradnja” d.o.o. - Beograd	75
Ratko Mitrović - Invest” d.o.o. - Beograd	100
“Ratko Mitrović - Srbija” - Soči	90

Zavisno društvo “Ratko Mitrović - Požega” d.o.o. Požega, sa sedištem u Požegi u ulici Zelena pijaca br.9, osnovano je 27.07.1998. godine i ima pretežnu delatnost - grubi građevinski radovi i specifični radovi niskogradnje. Osnovni kapital zavisnog društva čine 100% udeli Matičnog društva Kompanije "Ratko Mitrović" a.d. Novi Beograd. Matični broj zavisnog društva je 06992153, a poreski indentifikacioni broj broj (PIB) je 101002798. Prosečni broj zaposlenih je 25 na dan 31.decembar 2010. godine, odnosno 28 na dan 31. decembar 2011. godine.

Zavisno društvo “Ratko Mitrović - International” d.o.o. Beograd, sa sedištem u ulici Jurija Gagarina 177, osnovano je 05.05.1997. godine i ima pretežnu delatnost - rušenje i razbijanje objekata i zemljani radovi. Osnovni kapital zavisnog društva čine 100% udeli Matičnog društva Kompanije "Ratko Mitrović" a.d. Novi Beograd. Matični broj zavisnog društva je 17168363, a poreski indentifikacioni broj broj (PIB) je 100266945. Prosečni broj zaposlenih je 1 na dan 31.decembar 2010. godine, odnosno 0. na dan 31. decembar 2011. godine.

Zavisno društvo - Inžinjering plus d.o.o. Beograd, sa sedištem u ulici Kružni put broj 125, osnovano je 04.05.2011. godine, i ima pretežnu delatnost - održavanje i popravka motornih vozila. Osnovni kapital zavisnog društva čine 100% udeli Matičnog društva Kompanije " Ratko Mitrović" a.d. Novi Beograd. Matični broj zavisnog društva je 20734671 a poreski indentifikacioni broj broj (PIB) je 107060802. Prosečni broj zaposlenih je 4. na dan 31.decembar 2011. godine, osnovano u 2011.godini.

Zavisno društvo - Invest d.o.o. Beograd, sa sedištem u ulici Kružni put broj 125, osnovano je 04.05.2011. godine, i ima pretežnu delatnost - izgradnja stanbenih i nestanbenih zgrada. Osnovni kapital zavisnog društva čine 100% udeli Matičnog društva Kompanije " Ratko Mitrović" a.d. Novi Beograd. Matični broj zavisnog društva je 20734612 a poreski indentifikacioni broj broj (PIB) je 107060819. Prosečni broj zaposlenih je 0. na dan 31.decembar 2011. godine, osnovano u 2011.godini.

Zavisno društvo “Ratko Mitrović - Ran - Bulevar” d.o.o. - Beograd, sa sedištem u ulici i Kružni put broj 125, osnovano je 26.08.2008. godine, i ima pretežnu delatnost - ostali građevinski radovi, uključujući i specijalizovane radove, osnovni kapital zavisnog društva čine 100% udeli Matičnog društva Kompanije "Ratko Mitrović" a.d. Novi Beograd. Matični broj zavisnog društva je 020452595, a poreski indentifikacioni broj broj (PIB) je 105767586. Prosečni broj zaposlenih je 0 na dan 31. decembar 2010.godine, odnosno 0 na dan 31. decembar 2011. godine.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Zavisno društvo “Ratko Mitrović - Ciglana” d.o.o. Čačak, sa sedištem u ulici Vojvode Stepe br.78., osnovano je 27.07.1998.godine, i ima pretežnu delatnost - proizvodnja opeke, crepa i sl., od gline. Osnovni kapital zavisnog društva čine 100% udeli Matičnog društva Kompanije "Ratko Mitrović" a.d. Novi Beograd. Matični broj zavisnog društva je 06991351, a poreski identifikacioni broj broj (PIB) je 101113048. Društvo nema zaposlenih 0 na dan 31. decembar 2010. godine, kao i 0 na dan 31. decembar 2011. godine.

Zavisno društvo “Ratko Mitrović - Standard” d.o.o. Dobanovci, Surčin sa sedištem u ulici Slovačka broj 90, osnovano je 27.07.1998.godine, osnovna delatnost - restorani. Osnovni kapital zavisnog društva čine 100% udeli Matičnog društva Kompanije “Ratko Mitrović” a.d. Novi Beograd. Matični broj zavisnog društva je 06971539, a poreski identifikacioni broj (PIB) je 101672831. Prosečni broj zaposlenih je 61 na dan 31. decembar 2010. godine, odnosno 57 zaposlenih na dan 31. decembar 2011. godine.

Zavisno društvo “Ratko Mitrović - Mehanizacija” d.o.o., sa sedištem u ulici Kružni put broj 125, osnovano je 27.07.1998. godine, i ima pretežnu delatnost - održavanje i opravka motornih vozila.

Osnovni kapital zavisnog društva čine 100% udeli Matičnog društva Kompanije "Ratko Mitrović" a.d. - Novi Beograd. Matični broj zavisnog društva je 06971571, a poreski identifikacioni broj broj (PIB) je 101113048. Prosečni broj zaposlenih je 65 na dan 31. decembar 2010.godine, odnosno 49 na dan 31. decembar 2011.godine.

Zavisno društvo “Izgradnja” d.o.o. -Beograd, sa sedištem u ulici Kružni put br. 125, osnovano je 08.12.2008.godine, i ima pretežnu delatnost - trgovina na veliko drvetom i građevinskim materijalom. Osnovni kapital zavisnog društva čine 100 % udeli Matičnog društva Kompanije "Ratko Mitrović" a.d. Novi Beograd. Matični broj zavisnog društva je 20472923, a poreski identifikacioni broj broj (PIB) je 101113048. Prosečni broj zaposlenih je 0 na dan 31. decembar 2010. godine, odnosno 0 na dan 31. decembar 2011.godine. (pravni sledbenik “Ramak Kermike” d.o.o. sa sedištem Jurija Gagarina 177)

Zavisno društvo -“Ratko Mitrović - Srbija” o.o.o, Soči ul. Dagominskaja broj 19., Rusija, u registru privrednih društava u inostranstvu pod brojem 2548, po rešenju Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja br. 031-00-14/2007-02. Osnovni kapital zavisnog društva čine 90% udeli Matičnog društva Kompanije "Ratko Mitrović" a.d. Novi Beograd. Društvo nema zaposlenih, niti je poslovala u toku 2010.godine, kao i 2011.godine.

Matično društvo je uskladu MRS 28 primenilo metod učešća kod pridruženih društava i to R.M.Dedinje 42.97% učešća, R.M.Kragujevac 30% učešća, u 2011 god. društvo je izkazalo gubitak prelazi vrednos udela, Kompanija nije u obavezi pokrića gubitka. Ostala pridružena društva R.M.Konstruktor 24% učešća je u stečaj i R.M.Bulevar Plus 25% učešća nisu imali prometa u toku godine.

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe sastavljeni su u skladu sa profesionalnom regulativom koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje konsolidovanih finansijskih izveštaja (u daljem tekstu: Okvir); Medjunarodne računovodstvene standarde (u daljem tekstu: MRS), odnosno Medjunarodne standarde finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda, izdatim od strane Odbora za medjunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje medjunarodnog finansijskog izveštavanja.

Konsolidovani finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti, tj. istorijskih troškova modifikovanih za revalorizaciju građevinskih objekata i investicionih nekretnina, čiji su efekti promena u fer vrednostima, na dan 01.01.2004 godine,

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

evidentirani u Bilansu stanja na poziciji revalorizacionih vrednosti, odnosno Bilansu uspeha.

Grupa je sastavila ove konsolidovane finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji („Sl. glasnik RS“ br. 46/2009 i 111/2009), koji zahteva da konsolidovani finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI, kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija RS.

Imajući u vidu razliku ove dve regulative, ovi konsolidovani finansijski izveštaji odstupaju od MSFI 1 u sledećem:

- vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu Bilans stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze;

- gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka aktive, koja po definiciji MSFI nema karakter sredstava.

Rešenjem Ministarstva finansija Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku RS, broj 77/2010 od 25. oktobra 2010. godine, utvrđeni su prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI koje čine MRS, odnosno MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 1. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine, u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni.

a) Novi standardi, tumačenja i izmene u primeni od 1. januara 2010. godine

Do datuma sastavljanja priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja, nisu prevedeni i zvanično objavljeni sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, a koji su obavezni za primenu za godišnje periode koji počinju 1. januara 2010. godine:

- IFRIC 18 ‘Prenos imovine od strane kupaca’ (primenjuje se na prenos imovine od strane kupaca primljene 1. jula 2009. godine ili nakon tog datuma),
- Izmene IFRIC 9 ‘Ponovna procena ugrađenih derivata’ i MRS 39 ‘Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje’ (primenjuju se na godišnje periode koji počinju 1. jula 2009. godine ili nakon tog datuma),
- Izmene IFRIC 16 ‘Hedžing neto investicija u inostranom poslovanju’ (primenjuje se na godišnje periode koji počinju 1. jula 2009. godine ili nakon tog datuma)
- ‘Unapređenje obelodanjivanja u vezi finansijskih instrumenata’ (izmene IFRS 7) (primenjuju se na godišnje periode koji počinju 1. januara 2009. godine ili nakon tog datuma)
- Izmene različitih standarda i tumačenja standarda koja su rezultat projekta godišnjeg poboljšanja standarda od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde objavljenog u aprilu 2009. godine (MSFI 2, MSFI 5, MSFI 8, MRS 1, MRS 7, MRS 17, MRS 18, MRS 36, MRS 38, MRS 39, IFRIC 9 i IFRIC 16, IFRIC 18), prvenstveno radi otklanjanje nekonzistentnosti i izmene koje su terminološke ili uređivačke prirode. Većina izmena je na snazi za godišnje periode koji počinju 1. januara 2010. godine ili nakon tog datuma.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

- Izmene različitih standarda i tumačenja standarda koja su rezultat projekta godišnjeg poboljšanja standarda od strane Odbora za međunarodne računovodstvene
- standarde objavljenog u maju 2010. godine (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 7, MRS 1, MRS 27, MRS 34 i IFRIC 13). Većina izmena je na snazi za godišnje periode koji počinju 1. januara 2011. godine ili nakon tog datuma.

b) Novi standardi, tumačenja i izmene koje nisu još u primeni

Na dan izdavanja ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja sledeći novi standardi i njihove izmene i tumačenja su objavljeni, ali nisu još u primeni za godinu koja počinje 1. januara 2010. godine:

- MSFI 9 'Finansijski instrumenti' (stupa na snagu 1. januara 2013. godine)
- MRS 24 (revidiran) 'Obelodanjivanje odnosa sa povezanim stranama' (stupa na snagu 1. januara 2011. godine.)
- 'Klasifikacija prava emitovanja' (izmene MRS 32) (primenjuje se na godišnje periode koji počinju 1. februara 2010. godine ili nakon tog datuma)
- IFRIC 19 'Izmirivanje finansijskih obaveza instrumentima sopstvenog kapitala' (stupa na snagu 1. jula 2010. godine)
- 'Pretplata minimalnih zahteva fonda' (izmene IFRIC 14). (primenjuje se na godišnje periode koji počinju 1. januara 2011. godine ili nakon tog datuma)

Pored toga, računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI u sledećem¹:

- Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS broj 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010), koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa Revidirani MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja;
- Učešće zaposlenih u dobiti se evidentira, u skladu sa mišljenjem Ministarstva finansija Republike Srbije kao smanjenje neraspoređenog dobitka, a ne na teret rezultata perioda, kako se to zahteva po MRS 19 - Primanja zaposlenih.
- U skladu sa odredbama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS broj 114/2006, 119/2009 i 9/2009 - u daljem tekstu: Pravilnik), kod sastavljanja finansijskih izveštaja za 2008. godinu Društvo je odlučilo da efekte obračunate ugovorene valutne klauzule iskaže u finansijskim prihodima, odnosno rashodima tekućeg perioda, kao i da efekte obračunatih kursnih razlika po osnovu potraživanja i obaveza u stranoj valuti iskaže u prihodima, odnosno rashodima tekućeg perioda.

¹

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

- U skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni Glasnik RS broj 4/2010), kod sastavljanja finansijskih izveštaja za 2009. godinu, Društvo je odlučilo da neto efekat obračunate ugovorene valutne klauzule sa stanjem na dan 31. decembra 2011. godine po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u dinarima sa valutnom klauzulom, kao i neto efekat obračunatih kursnih razlika sa stanjem na taj dan po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti, iskaže u prihodima odnosno rashodima tekućeg perioda.

S obzirom na napred izneto, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati konsolidovanim finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Grupe. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

2.2. Uporedni podaci

u hiljadama dinara

konto	Naziv konta	2011	2010(bilo)	korigovano 2010
Klasa 3.	Kapital	1.224.760	1.232.101	1.152.199
30	Osnovni kapital	912.488	912.505	912.505
32	Rezerve	140.378	140.378	140.378
34	Nerasporedjena dobit	171.894	209.318	209.318
35	Gubitak		30100	110.002
Klas 4.	Dugoročna rezervisanja	1.106.181	1.237.906	1.317.808
Klas 4.	Kratkoročne obaveze	1103.498	1.133.230	1.213.132
42	Kratkoročne finansijske obaveze	8.806	8.896	8.968
43 i 44	Obaveze iz poslovanja	861.884	1.017.742	1.017.742
45 i 46	Ostale kratkoročne obaveze	60.747	56.798	56.798
47 i 48	Obaveze na osnovu pdv-a i ostali javni prihodi	172.164	43.821	123.723
481	Obaveza po osnovu poreza na dobitak	95	5.901.	5.901.
498	Odloženo poresko sredstvo	9.307	12.8754	12.754
	UKUPNO:			
	Stanje na dan 31.12.	2.340.248	2.482.761	2.482.761

Korigovana je struktura kapitala kto. 350.i obaveze kto,489 kod matičnog društva - za 79.902.kamata iz ranijih godina blok 38,nemenja oporezivu dobit.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

2.3. Preračunavanje stranih valuta

a) Funkcionalna i izveštajna valuta

Stavke uključene u konsolidovane finansijske izveštaje Grupe se odmeravaju i prikazuju u dinarima (“RSD”), koji predstavlja valutu primarnog ekonomskog okruženja u kojem Grupa posluje (funkcionalna valuta). Sve finansijske informacije prikazane u RSD su zaokružene na najbližu hiljadu, osim ako nije drugačije naznačeno.

b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili vrednovanja po kome se stavke ponovo odmeravaju.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

2.4. Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja ako je to ulaganje nastalo korišćenjem sopstvenih učinaka.

Naknadno vrednovanje vrši se primenom troškovnog modela u skladu sa MRS 38, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se primenom proporcionalne metode u periodu od pet godina, odnosno po stopi od 20% na godišnjem nivou. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja.

2.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava, što uključuje fakturna vrednost (uključujući carinske dažbine i PDV), sve troškove koji se direktno pripisuju dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati na način na koji rukovodstvo očekuje, inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kom je sredstvo locirano, kao i kapitalizovane troškove pozajmljivanja .

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme su odmerena po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, ukoliko je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Grupa u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano odmeriti. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknižava. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje sredstva se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

Zemljište se ne amortizuje. Amortizacija drugih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja, kao što sledi:

Naziv	Stopa (%)
Gradjevinski objekti od čvrstog materijala	2 - 10
Računarska oprema	25
Vozila i gradjevine mašine	12.50 - 20
Kancelarijska oprema	12.50 - 16.67
Telekomunikaciona oprema	20 - 25
Ostala oprema	10 - 33.33

Korisni vek upotrebe sredstva se revidira i po potrebi koriguje na datum svakog bilansa stanja.

Matično društvo ima hipoteku na nekretninama u Dobanovcima, Slovačka 90 u korist Poreske uprave i filijala Novi Beograd. Knjigovodstvena sadašnja vrednost je 319.291.145,97 rsd.

2.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznatu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Grupi i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

2.7. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Matičnog društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Matično društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po prvobitnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

2.8. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Grupa klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Grupa ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

2.9. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva

Grupa priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Grupa izvršila prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Grupa obavezala da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Grupe uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu (osim učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata).

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi on njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

- a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao kratkoročna sredstva. Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti ove kategorije iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije Ostali prihodi/rashodi u periodu u kome su nastali.

U bilansu stanja Grupe ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata hartije od vrednosti evidentirane u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.

- b) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih sredstava, kratkoročna beskamratna potraživanja kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

U bilansu stanja Grupe ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice povezanim pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji i inostranstvu date matičnim, zavisnim, ostalim povezanim i trećim licima, kao i beskamratna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova. Stambeni zajmovi zaposlenima se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Grupa mogla da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Grupa neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

- c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

U bilansu stanja Grupe ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata hartije od vrednosti koje se drže do dospeća evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se nakon inicijalnog priznavanja odmeravaju po fer vrednosti, pri čemu se nerealizovani dobiti i gubici prikazuju u okviru kapitala.

U bilansu stanja Grupe ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata učešća u kapitalu banaka i pravnih lica evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Finansijske obaveze

Grupa priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Grupa ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla. U slučaju gde je postojeća finansijska obaveza zamenjena drugom obavezom prema istom poveriocu, ali pod značajno promenjenim uslovima ili ukoliko su uslovi kod postojeće obaveze značajno izmenjeni, takva zamena ili promena uslova tretira se kao prestanak priznavanja prvobitne obaveze sa istovremenim priznavanjem nove obaveze, dok se razlika između prvobitne i nove vrednosti obaveze priznaje u bilansu uspeha.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Grupe uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Finansijske obaveze Grupe se, u smislu MRS 39, klasifikuju kao zajmovi i krediti. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamratne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamratne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Grupe nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje. Krediti su odobreni uz varijabilne kamratne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Grupe, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, a razlika između njihovih suma se priznaje u bilansu stanja, ako, i samo ako, postoji zakonom omogućeno pravo da se izvrši prebijanje priznatih iznosa i postoji namera da se isplata izvrši po neto osnovu, ili da se istovremeno proda sredstvo i izmiri obaveza.

Fer vrednost finansijskih instrumenata.

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnom tržištu (kao što su hartije od vrednosti kojima se trguje i hartije od vrednosti raspoložive za prodaju) zasniva se na kotiranim tržišnim cenama na dan bilansa stanja. Kotirana tržišna cena koja se koristi za finansijska sredstva Grupe predstavlja tekuću cenu ponude.

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se ne trguje na aktivnom tržištu utvrđuje se različitim tehnikama procene.

2.10. Zalihe

Zalihe Grupe obuhvataju: materijal, alat i inventar, nedovršenu proizvodnju, gotove proizvode i robu.

Nabavna vrednost materijala i robe predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećanu za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Izlaz za zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Cena koštanja isključuje troškove pozajmljivanja / *Troškovi pozajmljivanja se mogu kapitalizovati samo u slučaju da je za zalihe potreban značajan vremenski period da bi se pripremile za prodaju* /. Izlaz sa zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za procenjene varijabilne troškove prodaje.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha materijala i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost.

2.11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

2.12. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva odnose se na obaveze po osnovu jemstva povezanim pravnim licima, a za obezbedjenje njihovih kreditnih zaduženja kod poslovnih banaka.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

2.13. Osnovni kapital

a) Akcijski kapital

Akcijski kapital čini 644.807 običnih akcija iz kojih sledi pravo na upravljanje, dividendu, kao i pravo na deo stečajne mase.

b) Ostali oblici osnovnog kapitala

Ostali kapital se, na 31. decembar 2011. godine, odnosi na izvore vanposlovnih sredstava, koje je Grupa, u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru reklasifikovalo na poziciju ostali kapital prilikom prve primene MRS.

2.14. Raspodela dobiti

Raspodela dobiti vlasnicima kapitala Grupe priznaje se kao obaveza u periodu u kome su vlasnici kapitala Grupe odobrili raspodelu dobiti.

2.15. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope pre poreza koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične za obavezu. Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena. Ovo povećanje se iskazuje kao trošak pozajmljivanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u konsolidovanim finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Grupa ne priznaje potencijalna sredstva u konsolidovanim finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

2.16. Zakupi

Grupa kao zakupac

Finansijski zakup

Zakup se klasifikuje kao finansijski zakup ako se njim suštinski prenose na zakupca svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljenog sredstva i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine. Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Finansijski rashodi se priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Zakupljena sredstva na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Grupa kao zakupodavac

Finansijski zakup

Kada se sredstva daju u zakup po osnovu finansijskog zakupa, neto investicija u zakup se priznaje kao potraživanje.

Prihod od zakupa se priznaje u toku perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koja odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

2.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Troškovi poreza za period obuhvataju tekući i odloženi porez. Porez se priznaje u bilansu uspeha, osim do visine koja se odnosi na stavke koje su direktno priznate u kapitalu. U tom slučaju porez se takođe priznaje u kapitalu.

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Grupa posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćeni poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

2.18. Primanja zaposlenih

a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Grupa je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Grupa je takođe, obavezna da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Grupa nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

b) Otpremnine i jubilarne nagrada

Grupa obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža.

Grupa ne vrši procenu troškova za otpremnine i jubilarne nagrade zbog malog broja zaposlenih, tj. minimalnog učešća ovih troškova u ukupnim troškovima Grupe (MRS 19).

2.19. Priznavanje prihoda

Grupa priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Grupa imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Grupe. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

Takođe, sledeći specifični kriterijumi za priznavanje moraju da budu ispunjeni pre nego što se prihod prizna.

a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

Najveći deo poslovnih prihoda Grupa ostvaruje po osnovu obavljenih radova i izvršenih usluga trećim licima i, po tom osnovu, ispostavljenih privremenih situacija na projektima na kojima je angažovano, u skladu sa zaključenim ugovorima.

b) Prihod od kamata

Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama. Prihodi od kamata se priznaju u periodu u kome je Grupa stekla pravo da se kamata primi.

c) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina, opreme i objekata u zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

d) Prihod od dividendi

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

f) Prihodi ili efekti

Prihodi koji zbog fundamentalne greške ili promene računovodstvene politike nisu iskazani u Finansijskim izveštajima u periodu u kojem su nastali, ne uključuju se u dobit ili gubitak tekućeg perioda, već se naknadno ustanovljene greške i efekti promena računovodstvene politike ispravljaju u Finansijskim izveštajima za godinu u kojoj su nastali.

Fundamentalnu grešku i materijalno značajan efekat promene računovodstvenih politika smatraju se prihodi i efekti ne veći od 2% vrednosti iskazanog ukupnog prihoda u Bilansu Kompanije tekuće godine.

2.20. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškova zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

Rashodi koji zbog fundamentalne greške ili promene računovodstvene politike nisu iskazani u Finansijskim izveštajima u periodu u kojem su nastali, ne uključuju se u dobit ili gubitak tekućeg perioda, već se naknadno ustanovljene greške i efekti promena računovodstvene politike ispravljaju u Konsolidovnim finansijskim izveštajima za godinu u kojoj su nastali.

Fundamentalnu grešku i materijalno značajan efekat promene računovodstvenih politika smatraju se rashodi i efekti ne veći od 2% vrednosti iskazanog ukupnog prihoda u Bilansu Matičnog društva.

2.21. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 "Obelodanjivanje povezanih strana".

Odnosi između Matičnog društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan izveštavanja, kao i transakcija u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju.

3. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

3.1. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Grupa biti suočena sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Grupa upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće,

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospеле obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Planiranje novčanog toka vrši se na nivou poslovnih aktivnosti Društva i zbirno za Grupu kao celinu. Finansije Grupe nadziru planiranje likvidnosti u pogledu zahteva Grupe da bi se obezbedilo da Grupa uvek ima dovoljno gotovine da podmiri poslovne potrebe kao i da ima slobodnog prostora u svojim nepovučanim kreditnim aranžmanima.

Eventualni višak gotovine poslovnih aktivnosti iznad salda zahtevanih obrtnih sredstava, ulaže se u kamatonosne tekuće račune, oročene depozite ili hartije od vrednosti za trgovanje, birajući instrumente sa odgovarajućim dospećima ili sa dovoljnom likvidnošću koja obezbeđuje dovoljan prostor kakav je određen gore navedenim planom.

3.2. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Grupa zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo

povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Grupa može da izvrši korekciju isplata dobiti, vrati kapital vlasnicima kapitala, poveća kapital, ili, pak, može da proda sredstva kako bi smanjila dugove.

Grupa prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Grupe i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

4.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Grupa pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. O procenama i pretpostavkama koje sadrže rizik da će prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih vrednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine biće reči u daljem tekstu.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Grupe analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Grupe. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknative vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova-ukinuto u 2011 godini

Grupa je uključena u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njenog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Grupa rutinski procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih sporova, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Grupe je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba. Promene u procenama mogu da dovedu do značajnih promena u sadašnjoj vrednosti i iznosima koji su evidentirani u bilansu uspeha u određenim periodima.

4.2. Ključna prosuđivanja o efektima svetske ekonomske krize

Grupa je u procesu razmatranja ekonomskih parametara i pretpostavki neophodnih za usklađivanje aktivnosti sa nastalom situacijom izazvanom svetskom finansijskom krizom. Ova razmatranja obuhvataju uticaj krize na postojeću i buduću likvidnost (prvenstveno do kraja 2011. godine) sa stanovišta naplate potraživanja od kupaca čiju likvidnost i solventnost trenutno nije moguće proceniti, sposobnosti izmirenja obaveza prema dobavljačima i bankama, kao i mogućnosti pribavljanja povoljnih izvora kreditiranja za premošćavanje kritičnih situacija. Rukovodstvo Grupa ne očekuje značajnije probleme u naplati svojih potraživanja u narednom periodu i tokovima gotovine, ali smatra da će upravljanje rizikom likvidnosti i obezbeđenje odgovarajućih izvora finansiranja biti ključno opredeljenje za upravljanje Grupom u narednom periodu.

Rukovodstvo smatra da, u datim okolnostima, preduzima sve neophodne mere kako bi obezbedilo održiv rast i razvoj Grupe. Takođe, rukovodstvo Grupe nije u mogućnosti da

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

pouzdana proceni dalje efekte krize na ekonomsko okruženje u Republici Srbiji, kao ni uticaj na finansijski položaj i rezultate poslovanja Grupe, ali smatra da ni u kom slučaju efekti krize neće dovesti u pitanje nastavak njegovog poslovanja.

LICE ODGOVORNO ZA SASTAVLJANJE
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Jasminka Stojić



GENERALNI DIREKTOR

Predrag Ilic



Kompanija „Ratko Mitrović“ a.d. - Beograd

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

KONSOLIDOVANI 2011

KOMPANIJA-Ratko Mitrović AD

REZULTAT POSLOVANJA PREDUZEĆA KOJA ULAZE U KONSOLIDACIJU ZA 2011 GODINU

DOO	UK. PRIHODI	UK.RASHODI	DOBIT	POREZ	KTO.288	KTO498	NETO DOBIT	GUBITAK	KTO.288	KTO.498	KTO.290	KTO.351
10 HOLDING	289,446,728.40	-265,210,390.90	24,236,337.50	-129,432.52	3,190,144.50	0.00	27,297,049.48			0.00		
14 IZGRADNJA	195,000.00	-16,080.00	178,920.00	-17,892.00			161,028.00					
16 INŽINJERING PLUS	5,195,842.54	-4,829,714.47	366,128.07	-32,299.00			333,829.07					
17 INVEST	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00
25 POŽEGA	74,089,870.23	-73,084,171.18	1,005,170.00	-100,040.85			905,129.15					
40 INTERNACIONAL	34,820.00	-699,385.07			0.00			-664,565.07	257,356.72			-407,208.35
61 RAN BULEVAR	1,000.00	-1,000.00	0.00				0.00	0.00			0.00	0.00
79 SRBIJA												
85 CIGLANA		-7,700.00						-7,700.00			-7,700.00	
90 STANDARD	94,989,123.53	-105,197,473.41						-10,208,349.88			-10,208,349.88	
95 MEHANIZACIJA	96,901,040.07	-98,995,144.58						-2,094,104.51				-2,094,104.51
UKUPNO	560,853,424.77	-548,041,059.61	25,786,555.57	-279,664.37	3,190,144.50	0.00	28,697,035.70	-12,974,719.46	257,356.72	0.00	-10,216,049.88	-2,501,312.86
020 Kragujevac		0.00						0.00				0.00
050 Dedinje	16,352,233.50		16,352,233.50				16,352,233.50					
6 Soči												
Korekcija/95.25.16		-529.05										
ukupno	577,205,658.27	-548,041,588.66	42,138,789.07	-279,664.37	3,190,144.50	0.00	45,049,269.20	-12,974,719.46	257,356.72	0.00	-10,216,049.88	-2,501,312.86

REZULTAT 2011 GOD.

UKUPNO NETO DOBIT

45,049,269.20

UKUPNO NETO GUBITAK

-12,717,362.74

DOBIT 32,331,906.46

GUBITAK 0.00

bruto dobit 29,164,069.61
porez na dobit -279,664.37
poreski prih. 3,447,501.22
neto dobit 32,331,906.46

Napomena: Ratko Mitrović Kragujevac izkazao je gubitak u 2011 god. 30% gubitka je 6.592.000,00 rsd, neuključuje se u konsolidaciju jer bi osnivački bio negativan. U 2010 god. sveo se na 0 (vrednost osnivačkog 26.932.918.50 rsd,) Kompanija nema obavezu pokrića gubitka.

Filijala Soči nije konsolidovana jer način na koji se vode knjige onemogućava konsolidovanje. Njihov bilans biće predložen Skupštini akcionara.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

KOMPANIJA "RATKO MITROVIĆ" AD
TABELA
AOP -101- BILANSA STANJA

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

u hiljadama dinara

	Akcijski kapital	Ostali kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređeni dobitak	Gubitak	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	909,178	3,327	140,378	-	-	-	209,318	(30,100)	957,815
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike								(79,902)	
Korigovano početno stanje	909,178	3,327	140,378	-	-	-	209,318	(110,002)	1,152,199
Povećanje							32,332		142,334
Izdvajanje iz dobiti za rezerve									-
Smanjenje		(17)					(69,756)	110,002	69,773
Prodaja / (sticanje) sopstvenih akcija (udela)									-
Pokriće gubitka									-
Raspodela dividende									-
Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju									-
Ostalo									-
Neto rezultat perioda	909,178	3,310	140,378	-	-	-	171,894	-	1,224,760
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	909,178	3,310	140,378	-	-	-	171,894	-	1,224,760

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

31.12.2011.

BILANS STANJA

AKTIVA

KTO	Ukupan iznos	Izuzima se	Konsoliduje se	
010	71,062,605.42			
isp.	-71,062,605.42			
020	85,837,797.64		85,837,797.64	
022	848,861,321.45			
isp.	-384,328,568.38		464,532,753.07	
023	252,911,441.26			
isp.	-213,739,052.75		39,172,388.51	
024	5,696,134.79			
isp.	-808,281.60		4,887,853.19	
027	2,160,838.72		2,160,838.72	
028	0.01		0.01	
030	87,045,803.84	-87,045,803.84		
031	163,764,805.88		171,581,039.38	
032	24,831,075.01			
03900	-5,932,208.20			
03992	-18,064,498.09		17,286,064.37	
034	1,853,142.19		1,853,142.19	
038	69,273,654.42		69,273,654.42	
03901	0.00		0.00	
klasa 0	919,363,406.19	-87,045,803.84	856,585,531.50	
korekcije				
030	84,396.75	-84,396.75		
030				
030	-16,451,695.65	16,451,695.65		bulevar
032	16,451,695.65	0.00	16,451,695.65	bulevar
do stecaj		0.00		
031	0.00		0.00	do Kragujevac 2011
031	16,352,233.50		16,352,233.50	do Dedinje 2011
031	-26,933,000.00		-26,933,000.00	do Kragujevac 2010 p.s
031	18,397,000.00		18,397,000.00	do Dedinje 2010 p.s
klasa 0	927,264,036.44	-70,678,504.94		

KTO	Ukupan iznos	Izuzima se	Konsoliduje se	
101	4,100,723.60		4,100,723.60	
102	4,378,082.59		4,378,082.59	
103	5,927,057.76			
isp.	-9,396,703.36		256,144.07	
110	277,483,310.89		277,483,310.89	
111	0.00		0.00	
120	64,055,915.26		64,055,915.26	
130	0.00		0.00	
131	1,589,642.85		1,589,642.85	
132	0.00		0.00	
134	138,155.00		0.00	
	-65,217.99		72,937.01	
136	-0.20		-0.20	
141	6,297,886.19		6,297,886.19	
150	43,935,789.74	1,192,006.13		pozega
isp.	-39,507,471.91		3,236,311.70	
klasa 1	358,937,170.42	1,192,006.13	361,470,953.96	

korekcije

isp109	4,232,516.99		4,232,516.99	mehanizacija
isp109	-1,348,254.70		-1,348,254.70	standard
isp109	703,439.27		703,439.27	standard
isp109	138,088.11		138,088.11	do
ukupno	362,662,960.09	1,192,006.13		
isp109	-5,670,913.69			

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

AKTIVA			
KTO	Ukupan iznos	Izuzima se	Konsoliduje se
200	254,257,998.38		
Isp.	-105,076,639.89	149,181,358.49	
Isp.			
201	219,595,709.77		237,354,351.83
202	631,524,371.56		
Isp.	-67,838,909.90		563,713,555.67
203	230,218,980.18		
Isp.	-75,145,714.95		155,073,265.23
218	0.00		0.00
220	88,144,654.15		88,144,654.15
221	1,014,932.60		1,014,932.60
222	96,920.75		96,920.75
223	13,039,932.71		13,039,932.71
228	56,261.91		56,261.91
230	69,110,102.49		
Isp.	-51,972,165.07	17,137,937.42	
231	59,325,121.92		59,325,121.92
232	4,300,000.00		
Isp.	-4,000,000.00		300,000.00
234	53,471.50		53,471.50
238	0.00		0.00
241	-16,888.75		2,889,239.60
243	27,604.83		27,604.83
244	254,626.79		254,626.79
246	209.29		209.29
248	4,951.47		4,951.47
270	312,261.10		312,261.10
271	-90,641.51		-90,641.51
272	-628.19		-628.19
278	69,348.29		69,348.29
279	506,750.98		506,750.98
287	0.00		0.00
288	204,332.07		0.00
289	45,675.00		45,675.00
klasa 2	1,268,022,629.48	166,319,295.91	1,122,191,865.92
korekcija			
288	-204,332.07		-204,332.07
200	-17,426,317.67	-17,426,317.67	
201	17,426,317.67		17,426,317.67
230	-14,423,288.18		
Isp.	14,423,288.18		
231	14,423,288.18		
Isp.	-14,423,288.18		
24110	2,934,222.36		2,934,222.36
201	332,324.39		332,324.39
239	37,548,876.89	37,548,876.89	
24140	-28,094.01		-28,094.01
202	28,094.01		28,094.01
klasa 2	1,308,633,721.05	186,441,855.13	

bul.stecaj

bul.stecaj

bul.stecaj

bul.stecaj

doo mehanizacija

doo

kompanija/poz/doo

doo standard

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

PASIVA			
KTO	Ukupan iznos	Izuzima se	Konsoliduje se
300	909,177,870.00		909,177,870.00
301	70,678,504.94	70,678,504.94	0.00
309	3,310,034.03		3,310,034.03
321	209,897.73		209,897.73
322	140,167,997.86		140,167,997.86
340	363,916,354.82		139,662,112.39
341	28,697,035.70		32,331,906.46
350	-128,955,704.59		
351	-2,501,312.86		
klasa 3	1,384,700,677.63		
290/291	-117,324,265.96		
ukupno	1,267,376,411.67	70,678,504.94	1,224,859,818.47
korekcije			
p.s			
350	-26,933,000.00		-26,933,000.00
340	18,397,000.00		18,397,000.00
341	16,352,233.50		16,352,233.50
340	37,154.48		37,154.48
340	208,208,523.86		20,208,523.86
ukupno	1,258,840,411.67	70,678,504.94	
korekcije			
340	84,396.75		84,396.75
350	-1,348,054.70		-1,348,054.70
340	4,232,516.99		4,232,516.99
340	703,439.27		703,439.27
340	138,088.11		138,088.11
340	2,934,222.61		2,934,222.61
350	-8,536,000.00		-8,536,000.00 krag./dedinje
34	1,754,236.69		1,754,236.69
ukupno	-37,154.28		-37,154.28
34	37,548,876.89		37,548,876.89
35	-14,423,287.78		-14,423,287.78
35	-2,917,055.60		-2,917,055.60
35	-20,208,523.86		-20,208,523.86
korekcije	-37,144.63		-37,144.63

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

PASIVA

KTO	Ukupan iznos	Izuzima se	Konsoliduje se
402	1,894,892.24		1,894,892.24
409	0.00		0.00
414	19,255.23		19,255.23
419	768,710.89		768,710.89
420	45,124,507.06	45,124,507.06	
422	-304.20		-304.20
425	2,055,569.08		2,055,569.08
429	11,551,755.39		6,551,755.39
430	343,723,161.75		343,723,161.75
431	108,170,643.82	108,170,643.82	
432	29,605,787.74		32,625,388.07
433	322,318,318.52		314,539,929.95
434	170,996,242.66		170,996,242.66
442	0.00		0.00
449	200,000.00		0.00
450	15,101,312.97		15,101,312.97
451	919,544.74		919,544.74
452	1,924,752.17		1,924,752.17
453	1,637,652.86		1,637,652.86
454	0.00		0.00
460	259,113.64		259,113.64
461	32,758,330.59		32,758,330.59
463	3,587,778.43		3,587,778.43
464	3,495,433.98		3,495,433.98
465	564,867.73		564,867.73
469	498,441.98		498,441.98
470	1,411,205.13		1,411,205.13
471	12,457.33		12,457.33
472	60,410.54		60,410.54
476	-1,540.90		-1,540.90
479	5,879,387.07		5,879,387.07
480	-1,131.90		-1,131.90
481	94,888.54		94,888.54
482	13,559,702.38		13,559,702.38
489	149,480,306.49		149,480,306.49
491	264,987.10		264,987.10
497	0.00		0.00
498	9,510,832.73		9,306,510.65
499	1,499,520.33		1,499,520.33
klasa 4	1,278,946,794.11	153,295,150.88	1,115,488,532.91

klasa 4

korekcije

498	-204,322.07		-204,322.07 doo
431	2,781,348.80	2,781,348.80	Kompanija
433	-7,778,388.57		doo standard
431	7,778,388.57	7,778,388.57	doo standard
449	-200,000.00		doo mehanizacija
420	200,000.00	200,000.00	doo mehanizacija
429	-2,000,000.00		doo inzinjering plus
420	2,000,000.00	2,000,000.00	doo inzinjering plus
429	-3,000,000.00		doo mehanizacija
420	3,000,000.00	3,000,000.00	doo mehanizacija
431	-3,019,600.33	-3,019,600.33	brlevar u stecaju
432	3,019,600.33		3,019,600.33 brlevar u stecaju
431	2,812,977.91	2,812,977.91	doo/raz
420	1,445,252.05	1,445,252.05	doo /poz
420	2,917,055.20	2,917,055.20	doo inzinjering plus
431	14,423,287.78	14,423,287.78	raz.ran.god
ukupno	1,303,122,393.78	187,633,860.86	

Kompanija „Ratko Mitrović“ a.d. - Beograd

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

KLASA KTO-A

0	856,585,531.50	
1	361,470,953.96	
2	1,122,191,865.92	
3		1,224,859,818.47
4		1,115,488,532.91
	2,340,248,351.38	2,340,348,351.38

AKTIVA	IZUZIMA SE	PASIVA	IZUZIMA SE
0	70,678,504.94		
1	1,192,006.13		
2	186,441,854.73		
3			70,678,504.94
4			187,633,860.86
	258,312,365.80		258,312,365.80
AKTIVA		PASIVA	
	258,312,365.80		258,312,365.80

Jasminka Stopić



Generalni direktor
Predrag Ilić



NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVAN BILANS USPEHA

u hilj. dinara

Napom.br.	Konto	Naziv konta	2011	2010
Prihodi od prodaje				
	600	Prihodi od prod.robe pove.prav.lica		0
	601	Prihodi od prod.robe osta. pove.prav.lica		0
	602	Prihodi od prod.robe	57,879	4,615
	610	Prihodi od prod.mat.zav.prav.lica		0
	611	Prihodi od prod.ostala pov.prav.lica	14,260	23,522
	612	Prihodi od prod.na domacem tr.	186,221	601,707
	613	Prih.od prod.na ino trzistu	30	439
		UKUPNO:	258,390	630,283
	621	Prihodi od aktiviranja	16	437
		UKUPNO:	16	437
	630	Povecanje zaliha ned.proizvodnje	20,595	0
	631	Smanjene zaliha ned.proizvodnje	20,595	-116,935
		UKUPNO:		-116,935
Ostali poslovni prihodi				
	650	Prihod od zakupnina	18,581	8,907
	659	Ostali poslovni prihodi	359	31
		UKUPNO:	18,940	8,938
Toskovi materijala				
	501	Nabavna vrd.prod.robe	42,031	5,402
	502	Nabavna vrd.prod.nekr		0
		UKUPNO:	42,031	5,402
	511	Tros.mat. Za izradu	69,786	52,096
	510	Tros.nabavke materijala		0
	512	Tros.ost.mat.	2,708	9,862
	513	Tros.goriva i energije	17,403	22,488
		UKUPNO:	89,897	84,446
Troskovi zarada I naknada zarade				
	520	Tros.zarada i nakn.zarada	81,685	88,218
	521	Tros.dop.na zarad.na ter.posl.	14,734	15,827
	522	Troskovi nak.po ugovoruo delu	159	1,581
	524	Tros.po ug.o priv.i pov.poslovima	4,506	5,250
	525	Troš.naknade fizičkim licima	648	
	526	Tros.nakn.clan.upra.odbo.	10,523	8,003
	529	Ost.licni rash.i naknade	15,955	11,803
		UKUPNO:	128,210	130,682

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVAN BILANS USPEHA

			u hilj. dinara	
Napom.br.	Konto	Naziv konta	2011	2010
Troskovi amortizacije i rezervisanja				
	540	Troskovi amortizacije	25,755	27,365
	545	Troskovi za naknade dr.ben. zaposlenih nije mat.značajan (mali br. zaposlenih pojed.otpr.nisu značajn, u toku god ispl. Jedna ili dve.stan.19		
		UKUPNO:	25,755	27,365
Ostali poslovni rashodi				
	530	Troskovi uslu.na izrad. Ucinaka	37,009	148,638
	531	Troskovi tran.uslu.	2,872	4,817
	532	Tros.usluga održavanja	2,028	5,870
	533	Troskovi zakupnine	137	6,807
	534	Troskovi sajmova	0	0
	535	Troskovi reklame	178	253
	537	Troskovi razvoja	0	2
	539	Tros.osta.usliga	10,884	8,836
	550	Tros.nepro.usluga	6,437	7,502
	551	Tros.reprez.	2,183	2,174
	552	Tros.prem.i osiguranja	652	1,574
	553	Tros.plat.prometa	1,144	958
	554	Troskovi članarine	233	265
	555	Tros-poreza	15,033	17,941
	556	Troskovi doprinosa	10	240
	559	Ostali nepo.tros.	2,350	3,857
		UKUPNO:	81,150	209,734
Finansijski prihodi				
	661	Fin.prih.(ost.pov.prv.lica)	31,990	90,898
	662	Prih.od kam.	4,113	74,581
	663	Pozit.kursne raz.	29,578	19,191
	664	Prih.po osn.rev.i efekta ug.zast.od riz.	47	6
	669	Ostali fin.prihodi	46	0
		UKUPNO:	65,774	184,676
Finansijski rashodi				
	561	Fin.rash.(ost.pove.pravna lica)	0	26,933
	562	Rashodi kamata	30,135	10,185
	563	Negativne kursne razlike	4,073	34,001
	564	Neg.efekat ugo.rev.i val.kla.	8	1,171
	569	Ostali finan.rashodi	41	1,553
		UKUPNO:	34,257	73,843

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVAN BILANS USPEHA

			u hilj. dinara	
Napom.br.	Konto	Naziv konta	2011	2010
Ostali prihodi				
	670	Dobici od prod.nem.ulag.i nekret.	6,434	9,049
	672	Dobici od prod.ucesca	0	0
	673	Dobici od prod.mat.	503	628
	674	Viskovi	0	0
	675	Napl.otpis.pot.	25	4,167
	676	Prih.po osn.efek.ugov.zast.od rizika	3,918	959
	677	prih.od smanjenja obaveza	15	10
	678	Prih.o ukid.rezerv.	100,000	42,635
	679	Ostali nepomenuti prih.	85,124	65,404
	681	Prih.od uskl.vred.nema.ulaganja	0	0
	685	Prih.od uskl.vred.potra.i krat.fina.plamana	472	11,235
		UKUPNO:	196,491	134,087
Ostali rashodi				
	570	Gubici po osn.rash.i prod.nemat.ulag.post.i opre.	3,634	4,743
	573	Viskovi od prod.materijala	0	154
	574	Manjkovi	30	695
	576	Rash.po osno.totalnog otpisa	8,119	8,955
	579	Ost.nepom.rashodi	85,303	18,564
	582	Obezvedjenje nekret.post.l oprema	205	0
	583	Obezv.dug.fin.plasm.	227	1,222
	584	Obezvredjenje zalihe materijala	2	7
	585	Obezv.krat..fin.plasm.	32,222	41,111
	589	Obezvredjenje imovine	0	0
		UKUPNO:	129,742	75,451
Neto dobit ili gubitak koji se obustavlja				
	691	Prih.po osn.isp.gres.iz ran.god.	0	103,498
	590	Gubit.poslovanja koji se obustavlja	0	0
	591	Rshod po osn.ispr.gres.iz ran.god.	0	-100,107
		UKUPNO:	0	3,391
Zarada po akciji				
Emitovano je ukupno 644.807 akcija				
nominalne vrednosti 1.410.00. dinara				
Usaglaseno				

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVAN BILANS USPEHA

STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

	2011	2010
Besplatne akcije	347,659	347,659
Konvertovane deonice u akcije	62,419	62,419
Akcijski kapital FOND PIO	58,239	58,239
Akcijski kapital AKCIJSKOG FONDA(neupisan)	29,755	29,755
Akcijski kap.AKCIJSKOG FONDA (odustanci)	38,070	38,070
Otplacene akcije(II krug sa popustom)	39,372	39,372
UKUPNO:	644,807	644,807
Broj uplacenih akcija	0	0
Zarada po akciji		
Dobit	32,332	209,318
Br. Akcija	644,807	644,807
Zarada po akciji:	50.15	324.62

Jasminka Stopić



Generalni direktor
Predrag Ilić



NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVAN BILANS STANJA

Napom.br.	Konto	Naziv konta	u hilj. dinara	
			2011	2010
		0 Neuplacene upisane akcije	0	
		UKUPNO:	0	
Nekretnine, postrojenja i oprema				
*020		Zemljište	85,838	88,206
*022		Gradjevinskim objekti	464,533	487,119
*023		Postrojenja i oprema	39,172	43,546
*027		Investicije utoku, nekretnine post. i opr.	2,161	2,161
		UKUPNO:	591,704	621,032
*024		Investicione nekretnine	4,888	4,973
		UKUPNO:	4,888	4,973
Dugorocni plasmani				
*030		Ucesca u kap.mat.zav.prav.lica	0	0
*031		Ucesca u kap.ost.pov.prav.lica	171,581	155,022
*032		Ucesca u kap.dr.prav.lica i dr.hart.od vred.	41,283	41,389
*039		Ispravka vred.uc.u kap.ost.prav.lica(*032)	-23,997	-23,997
		UKUPNO:	188,867	172,414
Ostali dugorocni plasmani				
*034		Dug.kred.u zem.	1,853	2,582
*036		Dug.hart.od vred.koje se drze do dosp.	0	
*038		Ostali dug.plsmani	69,273	66,561
*039		Ispr.vred.ost.dug.plasmani		0
		UKUPNO:	71,126	69,143
Zalihe				
101		Materijal	4,101	4,454
102		Rezervni delovi	4,378	3,869
103		Alat i inventar	5,927	13,582
109		Ispravka(103)	-5,671	-13,466
110		Nedovrsena proizvodnja	277,483	255,033
111		Nedovrsene usluge	0	0
120		Gotovi proizvodi	64,056	65,911
130		Obracun nabavke robe	0	0
131		Roba u magacinu	1,589	3,588
132		Roba u prometu na veliko	0	0
134		Roba u prometu na malo	73	908
139		isp.ropa u prom.na malo	0	0
150		Dati avansi	42,744	67,583
159		Ispravka avansa	-39,507	-19,058
		UKUPNO:	355,173	382,404

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVAN BILANS STANJA

Napom.br.	Konto	Naziv konta	u hilj. dinara	
			2011	2010
	141	Stalna sredstva namenjena prodaji	6,298	6,298
		UKUPNO:	6,298	6,298
Kratkorocna potrazivanja i plasmani				
200		Kupci-mat.i zav.prav.lica	0	0
201		Kupci-pov.pra.lica do 50%	237,354	256,123
202		Kupci u zemlji	631,553	584,022
209		Ispravka vred.pot.od kupaca	-67,839	
203		Kupci u ino	230,219	231,908
209		Ispravka vred.pot.od kupaca-ino	-75,146	-134,315
218		Ostala potrazivanja iz specificnih poslova	0	146
220		Pot.za kam.i div.	88,145	72,507
229		Isp.ost.pot.	0	0
221		Pot.od zaposlenih	1,015	1,035
222		Pot.od drzavnih org.i organizacija	97	97
228		Ost.potrazivanja	56	294
		UKUPNO:	1,045,454	1,011,817
223		Potrazivanja za vise pl.poreza	13,040	121
		UKUPNO:	13,040	121
Kratkorocni finansijski plasmani				
230		Krat.kred.i pls.od mat.pred.	0	0
239		Isp.pot.	-4,000	-4,000
231		Krat.kred.i plas.ostla pov.	59,325	59,500
232		Krat.kred.i plas.i ostali	4,300	21,500
234		Ostali dugorocne obaveze/dospece jedna go	54	54
238		Ostali krat.plasmani	0	25,000
		UKUPNO:	59,679	102,054
Gotovina				
241		Tekuci (poslovni)racuni	2,889	
242		Izdvojena novcana sredstva	0	102,806
243		Blagajna	27	0
244		Devizni racun	254	25
246		Devizna blagajna	0	6,394
248		Ostala nov.sred.	5	405
		UKUPNO:	3,175	109,630
Porez na dodatu vrednost i razgranicenja				
270		PDV za prim.fak.18%	312	1,088
271		PDV za prim.fak.8%	-90	-81
272		Pot.za vise placen PDV	0	0
278		PDV naknade za poljopivredu	69	70
279		Pot.za vise placen PDV	507	286
280		Unapred placeni troskovi	0	0
287		Razgranicenje PDV	0	31
289		Ostala aktivna vrem.razgranicenja	46	1,483
		UKUPNO:	844	2,877

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVAN BILANS STANJA

u hilj. dinara

Napom.br.	Konto	Naziv konta	2010	2010
288		Odloozena poreska sredstva	0	0
		UKUPNO:	0	0
Kapital				
300		Akcijski kapital	909,178	909,178
309		Ostali kapital	3,310	3,327
		UKUPNO:	912,488	912,505
321		Zakonske rezerve	210	210
322		Statutarne rezerve	140,168	140,168
			140,378	140,378
332		Nerealizovani dobiti po osn.HOV	0	0
		UKUPNO:	0	0
340		Dobitak ranijih god.	139,562	0
341		Dobici tekuće god.	32,332	209,318
		UKUPNO:	171,894	209,318
350		Gubitak ran.god.	0	-30,099
		UKUPNO:	0	-30,099
Dugorocne obaveze				
402		Rezer.-za zadržane kaucije i dep.	1,895	1,895
		UKUPNO:	1,895	1,895
409		Rezer.-za sudske sporove	0	100,000
				100,000
414		Dugorocni kred.u zemlji	19	39
		UKUPNO:	19	39
419		Ostale dug.obaveze-lizing	769	2,743
		UKUPNO:	769	2,743
Ostale dugorocne obaveze				
420		Kratkorocni kred.pov.	0	0
422		Kratkorocni kred.u zemlji	0	2,466
425		Ostale obaveze/dospece jedna godina	2,056	1,874
429		Ostale obaveze	6,552	4,628
		UKUPNO:	8,608	8,968

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVAN BILANS STANJA

Napom.br.	Konto	Naziv konta	u hilj. dinara	
			2011	2010
Obaveze iz poslovanja				
430		Primljeni avansi	343,723	450,758
432		Dobavljači-ostala pov.prav.lica	32,625	79,790
433		Dobavljači-treća lica	314,540	320,402
434		Dobavljači u ino.	170,996	165,795
442		Obaveza za komisionu I konsignacione prod	0	-19
449		Ostale obav.iz spec.poslova	0	1,016
		UKUPNO:	861,884	1,017,742
Ostale kratkorocne obaveze				
450		Obaveze za neto zarade	15,101	13,345
451		Obaveze porez na zarade	920	1,691
452		Obaveze za dop.na tert zaposlenih	1,925	1,868
453		Obaveze za dop.na teret poslod.	1,638	1,654
454		Obav.za neto nak.zar.koje se ref	0	-9
455		Obav.za poreze I dop.na nak.na ter.zap.koje	0	0
456		Obav.za por.I dop.na ter.posl..koji se ref.	0	0
460		Obaveze po osn.kamata i tr.fin.	259	357
461		Obaveze za dividende	32,758	32,758
464		Obaveze uprani odbor	3,495	911
463		Obavez prema zaposlenima	3,588	3,890
465		Obaveze prema fizickim licima	565	-2
469		Ostale obaveze	498	335
		UKUPNO:	60,747	56,798
Obaveze za poreze I aktivna vremenska razgranicenja				
470		Obaveze za PDV 118%	1,411	180
471		Obaveze za PDV 8%	12	143
472		Obaveze za PDV-avansi	60	0
476		Obaveze za PDV-prod.za gotovinu	-1	-1
479		Obaveze za PDV	5,879	14,737
480		Obaveze na porez na prom.i akcize	-1	160
482		Obaveze za car.i dr.dazbine	13,560	22,007
487		Obaveze razgranicenje pdv	0	0
489		Obaveze za por.i dop.i dr.daz.	149,480	4,614
491		Rezervisanja prihoda	265	265
497		Razgranicenje PDV	0	104
499		Ostale pas.razg.ob.za upis.neup.akcije	1,499	1,612
		UKUPNO:	172,164	43,821
481		Obaveze za porez iz rezultata	95	5,902
		UKUPNO:	95	5,902
498		Odložene poreske obaveze	9,307	12,755
		UKUPNO:	9,307	12,755

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2011 godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVAN BILANS STANJA

Napom.br.	Konto	Naziv konta	u hilj. dinara	
			2011	2010
Vanbilansna aktiva/pasiva				
887		Garancije i druga jemstva	372,848	263,830
897		Obveze za garancije i dr.jemstva	-372,848	-263,830

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVAN BILANS STANJA

VALUTA	31.12.2011.	31.12.2010.
EURI	104.6409	105.4982
USD	80.8662	79.2802

LICE ODGOVORNO ZA SASTAVLJANJE
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Jasminka Stopić



GENERALNI DIREKTOR

Predrag Ilić



На основу чл. 57. Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената ("Службени лист СРЈ", бр. 65/2002, "Службени гласник РС", бр. 57/2003 и 55/2004) и чл. 3. Правилника о садржини и начину извештавања јавних друштава ("Службени гласник РС", бр. 102/2003), објављује се

**КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВОД ИЗ ГОДИШЊЕГ РАЧУНА ЗА 2011. ГОДИНУ
КОМПАНИЈЕ "РАТКО МИТРОВИЋ" АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА - БЕОГРАД**

I ОСНОВНИ ПОДАЦИ

1. скраћени назив:	КОМПАНИЈА"РАТКО МИТРОВИЋ"А.Д.	3. матични број:	7043783
2. адреса:	НОВИ БЕОГРАД - ЈУРИЈА ГАГАРИНА БР.177	4. ПИБ:	100002670

II ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

БИЛАНС СТАЊА (у 000 дин)

АКТИВА	2011	2010	ПАСИВА	2011	2010
А. СТАЛНА ИМОВИНА	856,585	867,561	А. КАПИТАЛ	1,224,760	1,152,199
I Неуплаћени уписани капитал			I Основни и остали капитал	912,488	912,505
II Нематеријална улагања			II Неуплаћени уписани капитал		
III Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	596,592	626,004	III Резерве	140,378	140,378
IV Дугорочни финансијски пласмани	259,993	241,557	IV Ревалоризационе резерве		
Б. ОБРТНА ИМОВИНА	1,483,663	1,615,200	V Нераспоређена добит	171,894	209,318
I Залихе	355,173	382,404	VI Губитак	0	1,110,002
II Стална средства намењена продаји	6,298	6,298	VII nereal.dobit-hart.od vred.		
III Кратк. потраживања, пласмани и гот.	1,122,192	1,226,498	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	1,106,181	1,317,808
IV Одложена пореска средства			I Дугорочна резервисања	1,895	101,895
В. ПОСЛОВНА ИМОВИНА	2,340,248	2,482,761	II Дугорочне обавезе	788	2,781
Г. ГУБИТ. ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА			III Краткорочне обавезе	1,103,498	1,213,132
Д. УКУПНА АКТИВА	2,340,248	2,482,761	IV Одложене пореске обавезе	9,307	12,754
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	372,848	263,830	В. УКУПНА ПАСИВА	2,340,248	2,482,761
			Г. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	372,848	263,830

ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА (у 000 дин)

А. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	2011	2010	БИЛАНС УСПЕХА (у 000 дин)		
I Приливи гот. из пословних актив.	342,231	479,437	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	2011	2010
II Одливи гот. из пословних актив.	454,436	443,191	I Пословни приходи	297,941	522,722
III Нето прилив / одлив готовине	112,205	36,246	II Пословни расходи	258,390	457,628
Б. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ АКТИВ. ИНВЕСТИРАЊА			III Пословна добит / губитак	69,102	65,094
I Приливи гот. из активности инвест.	4,811	35,365	IV Финансијски приходи	65,774	184,676
II Одливи гот. из активности инвест.	7,551	316	V Финансијски расходи	34,257	73,843
III Нето прилив / одлив готовине	2,740	35,049	VI Остали приходи	196,491	134,087
В. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			VII Остали расходи	129,742	75,451
I Приливи гот. из активности финанс.	17,500	33,316	VIII Доб/ губ. из редов. пословања	29,164	234,563
II Одливи гот. из активности финанс.	34,515	21,867	Б. ВАНРЕДНЕ СТАВКЕ		
III Нето прилив / одлив готовине	17,015	11,449	I Ванредни приходи		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ	364,542	548,118	II Ванредни расходи		
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ	496,502	465,374	III Добит / губитак по основу ванредних ставки	0	3,391
Д. НЕТО ПРИЛИВ / ОДЛИВ ГОТОВ.	131,960	82,744	В. ДОБИТ/ ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	29,164	237,954
Ђ. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	109,630	41,694	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТ	280	21,995
Е. ПОЗИТ. / НЕГАТ. КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	25,505	-14,808	1. Одложени порески расход/приход	3,448	6,641

Ж. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3,175	109,630	Д. НЕТО ДОБИТАК / ГУБИТАК	32,332	209,318
---	-------	---------	---------------------------	--------	---------

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ (у 000 дин)

	2010				2011			
	Стање на почетку год.	Повећање током год.	Смањење током год.	Стање на крају год.	Стање на почетку год.	Повећање током год.	Смањење током год.	Стање на крају год.
1. Основни капитал	909,178			909,178	909,178			909,178
2. Остали капитал	3,526		-199	3,327	3,327		-17	3,310
3. Неуплаћени уписани капитал								
4. Откупљене сопствене акције								
5. Укупно основни и остали капитал	912,704		-199	912,505	912,505			912,488
6. Nereal. dob. hart. od vred.								
7. Резерве из добити	379	140,000	-1	140,378	140,378			140,378
8. Ревализационе резерве								
9. УКУПНО РЕЗЕРВЕ								
10. Добит	54,014	209,318	-54,014	209,318	209,318	32,332	-69,756	171,894
11. Губитак	-9,282	-100,720		-110,002	-110,002		110,002	0
12. УКУПНО КАПИТАЛ	957,815	248,598	-54,214	1,152,199	1,152,199			1,224,760
13. ГУБИТ. ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА								

III МИШЉЕЊЕ РЕВИЗОРА О ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈИМА:

Ревизију консолидованог финансијског извештаја извршило је Друштво за ревизију "БДО" д.о.о. Из Београда - Кнез Михаилова бр,10 Мишљење независног ревизора је уздржавајуће.

IV ВРЕМЕ И МЕСТО ГДЕ СЕ МОЖЕ ИЗВРШИТИ УВИД У КОМПЛЕТАН ГОДИШ. РАЧУН ДРУШТВА

Увид се може извршити на web site-у: www.rmkompanija.co.rs

Директор
Предраг Илић



KOMPANIJA "RATKO MITROVIĆ" AD

Broj: 512/SA/8

Beograd, 27.06. 2012 godine

RP/JJ

Na osnovu člana 329 tačka 8 Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“ br. 36/2011 i 99/2011) Skupština akcionara Kompanije „Ratko Mitrović“ a.d. Beograd je, na ponovljenoj redovnoj XXI Skupštini akcionara održanoj 27.06.2012. godine, u predmetu usvajanja konsolidovnog finansijskog izveštaja Kompanije „Ratko Mitrović“ a.d. Beograd za 2011. godinu, jednoglasno, sa 235.434 glasa „ZA“, donela

O D L U K U

o usvajanju konsolidovanog finansijskog izveštaja Kompanije "Ratko Mitrović" a.d. za 2011. godinu

I

Usvaja se konsolidovani finansijski izveštaj Kompanije "Ratko Mitrović" a.d. Beograd za 2011. godinu, kao deo Godišnjeg računa za 2011. godinu, u tekstu kao u prilogu ove odluke.

II

Usvaja se konsolidovani bilans uspeha sa sledećim bilansnim pozicijama:

u hiljadama dinara

1.	Ukupni prihodi (pos.fin.ostali)	560.206
2.	Ukupni rashodi (pos.fin.ostali)	531.042
3.	Neto dobit/neto gubitak	29.164

Raspodela dobiti, odnosno pokriće gubitka biće uređeni posebnom odlukom.

III

Usvaja se bilans stanja sa sledećim bilansnim pozicijama:

u hiljadama dinara

1.	UKUPNA AKTIVA (AOP 024)	2.340.248
1.1.	Stalna imovina	856.585
1.2.	Obrtna imovina	1.483.663
1.3.	Poslovna imovina	2.340.248
1.4.	Vanbilansna aktiva	372.848
2.	UKUPNA PASIVA (AOP 124)	2.340.248
2.1.	Kapital	1.224.760
2.2.	Dugoročna rezervisanja i obaveze	1.106.181
2.3.	Kratkoročne obaveze	1.103.498
2.4.	Vanbilansna pasiva	372.848

IV

Usvaja se konsolidovani Izveštaj o promenama na kapitalu, koji je sastavni deo ove odluke.

V

Usvaja se konsolidovani Izveštaj o novčanim tokovima, sa gotovinom od 3.175 hiljada dinara, koji je sastavni deo ove odluke.

VI

Usvaja se konsolidovani Statistički aneks, koji je sastavni deo ove odluke.

VII

Usvaja se konsolidovani Izveštaj o promenama na kapitalu za statističku obradu, koji je sastavni deo ove odluke.

VIII

Usvajaju se Napomene uz konsolidovani finansijski izveštaj Kompanije «Ratko Mitrović» a.d. koji su sastavni deo ove odluke.

IX

Finansijski izveštaj, kao i ovu odluku, dostaviti u zakonskom roku Agenciji za privredne registre, Beogradskoj berzi i Komisiji za hartije od vrednosti.

X

Poverioci Kompanije, članovi, akcionari, zaposleni i druga zainteresovana lica mogu se obavestiti o poslovanju Kompanije putem uvida u finansijske izveštaje.

XI

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

PRESEDNIK SKUPŠTINE AKCIONARA

dipl.pravnik Predrag A. Ilić



Dostavljeno:

- Nadzornom odboru
- Izvršnom odboru
- Generalnom direktoru
- a/a

KOMPANIJA "RATKO MITROVIĆ" AD

Broj: 512/SA/10

Beograd, 27.06. 2012. godine

RP/JJ

Na osnovu člana 329 tačka 7 Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“ br. 36/2011 i 99/2011) Skupština akcionara Kompanije „Ratko Mitrović“ a.d. Beograd je, na ponovljenoj redovnoj XXI Skupštini akcionara održanoj 27.06.2012. godine, u predmetu odlučivanja o raspodeli dobiti i pokriću gubitaka po završnom računu Kompanije za 2011. godinu, većinom glasova, odnosno sa 233.697 glasova „ZA“, 2.407 glasova „PROTIV“ i 2.330 „UZDRŽANIH“ glasova, donela

O D L U K U

I

Ukupno ostvarena neto dobit Kompanije “Ratko Mitrović” a.d. Beograd, po završnom računu za 2011. godinu, se ne rasporedjuje.

II

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PRESEDNIK SKUPŠTINE AKCIONARA

dipl.pravnik Predrag A. Ilić



Dostavljeno:

- Nadzornom odboru
- Izvršnom odboru
- Generalnom direktoru
- a/a

**KOMPANIJA "RATKO MITROVIĆ" AD,
Beograd**

**Konsolidovani finansijski izveštaji
za 2011. godinu
i
Izveštaj nezavisnog revizora**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 - 5
KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Konsolidovani bilans stanja	
Konsolidovani bilans uspeha	
Konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine	
Konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu	
Konsolidovani statistički aneks	
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**Akcionarima Kompanije "RATKO MITROVIĆ" AD, BEOGRAD**

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Kompanije "RATKO MITROVIĆ" AD, Beograd (u daljem tekstu Matično preduzeće) i njegovih zavisnih društava (zajedno u daljem tekstu "Grupa"), koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući konsolidovani bilans uspeha, konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu i konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje. Konsolidovani statistički aneks predstavlja sastavni deo ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Grupe je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 46/2006 i 111/2009), kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi konsolidovanih 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 konsolidovanim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Zbog pitanja opisanih u pasusu Osnove za uzdržavajuće mišljenje, međutim, mi nismo bili u stanju da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Osnove za uzdržavajuće mišljenje

1. a) Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31. decembra 2011. godine iznosi RSD 596.592 hiljade, od čega se iznos od RSD 413.498 hiljada odnosi na deo zemljišta i građevinskih objekata koje Grupa izdaje u zakup i ostvaruje prihod po tom osnovu. Grupa nije pomenuta sredstva evidentirala u skladu sa MRS 40 "Investicione nekretnine", iz čega proizilazi da su nekretnine, postrojenja i oprema precenjeni a investicione nekretnine potcenjene na dan 31. decembra 2011. godine za iznos od RSD 413.498 hiljada. Pomenuto nema uticaja na neto rezultat tekuće godine.
- b) Vrednost zemljišta Grupe na dan 31. decembra 2011. godine iznosi RSD 85.838 hiljada, od čega se na zemljište iskazano u finansijskim izveštajima Matičnog preduzeća odnosi RSD 78.258 hiljada. Vrednost zemljišta koje je u vlasništvu Matičnog preduzeća iznosi RSD 25.142 hiljade, dok se ostatak odnosi na zemljište na kojem Matično preduzeće ima pravo korišćenja. Uvidom u popisne liste i vlasničku dokumentaciju utvrđeno je da Matično preduzeće raspolaže pravom korišćenja na određenom broju parcela koje nisu evidentirane u poslovnim knjigama. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo vrednost pomenutog zemljišta, kao i koliki bi efekat po tom pitanju bio na konsolidovane finansijske izveštaje Grupe za godinu završenu 31. decembra 2011. godine.
- c) Vrednost građevinskih objekata Matičnog preduzeća na dan 31. decembra 2011. godine iznosi RSD 464.533 hiljada. U toku revizije identifikovali smo da Matično preduzeće nije evidentiralo u svojim finansijskim izveštajima objekte koji se najvećim delom odnose na stanove. Nije nam prezentovana dovoljna i potkrepljujuća dokumentacija na osnovu koje bismo mogli da utvrdimo vrednost pomenutih objekata, kao i koliko je po tom osnovu potcenjena vrednost građevinskih objekata Matičnog preduzeća na dan konsolidovanog bilansa stanja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Akcionarima Kompanije "RATKO MITROVIĆ" AD, BEOGRAD

Osnove za uzdržavajuće mišljenje (Nastavak)

2. a) Dugoročni finansijski plasmani Grupe na dan 31. decembra 2011. godine iznose RSD 259.993 hiljade. Grupa nije izvršila procenu nadoknadive vrednosti učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica kod kojih postoje naznake o umanjenju vrednosti u skladu sa zahtevima MRS 36 "Umanjenje vrednosti imovine". Na osnovu raspoložive dokumentacije, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo eventualne efekte gubitka od umanjenja vrednosti učešća u kapitalu.
- b) Pored toga, u toku revizije identifikovali smo da Matično preduzeće nije evidentiralo u svojim finansijskim izveštajima učešće koje ima u ZAO „Kompanija GRAMS“ Soči - Rusija. Nije nam prezentovana dovoljna i potkrepljujuća dokumentacija na osnovu koje bismo mogli da utvrdimo vrednost pomenutog učešća, kao i koliko je po tom osnovu potcenjena vrednost dugoročnih finansijskih plasmana Grupe na dan konsolidovanog bilansa stanja. Po rečima Rukovodstva Grupe, prikupljanje dokumentacije od strane ZAO „Kompanija GRAMS“ Soči je u toku.
3. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi Grupe na dan 31. decembra 2011. godine iznose RSD 341.539 hiljada, od čega se na nedovršene garaže odnosi RSD 243.390 hiljada a na izgrađeni poslovni prostor RSD 55.367 hiljada. Na osnovu prezentovane dokumentacije nismo bili u mogućnosti da se uverimo da li su sve pomenute garaže i poslovni prostor u stvarnom posedu Grupe, kao ni da procenimo koliki efekat na konsolidovane finansijske izveštaje može imati ova činjenica. Po rečima Rukovodstva Grupe, prikupljanje dokumentacije od strane ovlašćene komisije je u toku.
4. a) Potraživanja Grupe na dan 31. decembra 2011. godine iznose RSD 1.045.454 hiljade, od čega se na potraživanja starija od godinu dana, za koja Grupa nije izvršila ispravku vrednosti i za koja ne postoje obaveze u knjigama, odnosi RSD 433.621 hiljadu. Pomenuta potraživanja uključuju potraživanja od povezanih pravnih lica u iznosu od RSD 194.502 hiljade. Na osnovu raspoložive dokumentacije, nismo bili u mogućnosti da procenimo da li je i u kom iznosu potrebno izvršiti ispravku vrednosti pomenutih potraživanja.
- b) Potraživanja iz poslovanja i obaveze za primljene avanse Grupe na dan 31. decembra 2011. godine iznose RSD 1.045.454 hiljade i RSD 343.723 hiljade, respektivno. Zahtev za nezavisnom potvrdom stanja je poslat kupcima u ukupnom iznosu od RSD 1.009.722 hiljade. Do datuma ovog izveštaja, nezavisna potvrda stanja nije dobijena od strane kupaca čiji saldo iznosi RSD 850.913 hiljada na dan konsolidovanog bilansa stanja. Nismo bili u mogućnosti da potvrdimo da li bi bilo materijalno značajnih efekata na konsolidovane finansijske izveštaje da je usaglašenje izvršeno.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Akcionarima Kompanije "RATKO MITROVIĆ" AD, BEOGRAD

Osnove za uzdržavajuće mišljenje (Nastavak)

5. Prema pregledu sudskih sporova dobijenog od Rukovodstva Matičnog preduzeća vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Matičnog preduzeća na dan 31. decembra 2011. godine iznosi RSD 789.716 hiljada. Grupa u Napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje nije obelodanila pregled sudskih sporova kao ni procenu finansijskih efekata istih na datum konsolidovanog bilansa stanja a kako to zahteva MRS 37 „Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina“. Iznos potencijalnih gubitaka može biti uvećan za zatezne kamate do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po sporovima. Na osnovu raspoložive dokumentacije, nismo bili u mogućnosti da procenimo moguće negativne efekte koje na konsolidovane finansijske izveštaje Grupe mogu imati ovi sudski sporovi. Pored toga, Matično preduzeće je u toku 2011. godine izvršilo ukidanje dugoročnih rezervisanja za sudske sporove u iznosu od RSD 100.000 hiljada u korist ostalih prihoda za šta nam nije prezentovana adekvatna dokumentacija.
6. Obaveze prema dobavljačima Grupe na dan 31. decembra 2011. godine iznose RSD 518.161 hiljadu. Zahtev za nezavisnom potvrdom stanja je poslat dobavljačima u ukupnom iznosu od RSD 418.501 hiljadu. Do datuma ovog izveštaja, nezavisna potvrda stanja nije dobijena od strane dobavljača čiji saldo iznosi RSD 415.821 hiljadu. Nismo bili u mogućnosti da potvrdimo da li bi bilo materijalno značajnih efekata na konsolidovane finansijske izveštaje da je usaglašenje izvršeno.
7. Finansijski prihodi Grupe za 2011. godinu iznose RSD 65.774 hiljade od čega se iznos od RSD 24.314 hiljada odnosi na pozitivne kursne razlike po osnovu kursiranja potraživanja od Inter-kop d.o.o., Šabac i Tehnikom Construction d.o.o., Beograd. Grupa je efekte kursiranja pomenutih potraživanja, koji se najvećim delom odnose na prethodni period, evidentirala u okviru finansijskih prihoda tekuće godine zbog čega su finansijski prihodi tekuće godine više iskazani u iznosu od RSD 24.314 hiljada dok su neraspoređena dobit i finansijski rashodi tekuće godine manje iskazani za RSD 25,062 hiljade i RSD 748 hiljada, respektivno.
8. Ostali prihodi Grupe za 2011. godinu iznose RSD 196.491 hiljadu od čega se iznos od RSD 74.200 hiljada odnosi na ispravku pogrešno kursiranih obaveza za primljene avanse iz ranijih godina prema društvu Putevi Cyprus Ltd, Nikosia. Grupa nije izvršila pomenutu korekciju u skladu sa zahtevima MRS 8 »Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške«. Na taj način su ostali prihodi tekućeg perioda precenjeni a neraspoređena dobit manje iskazana za RSD 74.200 hiljada.
9. Obaveze Grupe po osnovu datih jemstava na dan 31. decembra 2011. godine iznose RSD 372.848 hiljada i u potpunosti se odnosi na obaveze Matičnog preduzeća. Grupa nije u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanila strukturu pomenutih obaveza što odstupa od zahteva MRS 37 „Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina“.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Akcionarima Kompanije "RATKO MITROVIĆ" AD, BEOGRAD

Osnove za uzdržavajuće mišljenje (Nastavak)

10. Matično preduzeće je dana 19. marta 1996. godine donelo Odluku o formiranju Sočinske filijale Ratko Mitrović AD, Beograd u Rusiji. Pomenuta filijala nema svojstvo pravnog lica, već obavlja sve vrste delatnosti koje su predviđene Statutom Matičnog preduzeća i zastupa interese Matičnog preduzeća na teritoriji Rusije. Matično preduzeće nema evidentiranu nijednu poslovnu transakciju u svojim poslovnim knjigama a koja se odnosi na poslovanje Filijale u Sočiju, niti ima evidentiranu imovinu koja se koristi od strane Filijale Matičnog preduzeća. Nismo dobili podatke o imovini, obavezama, prihodima i rashodima filijale Matičnog preduzeća u Sočiju. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo za koliko su potcenjeni imovina, obaveze, prihodi i rashodi Grupe po osnovu neevidentiranja poslovanja pomenute filijale Matičnog preduzeća u Sočiju.
11. Poreska uprava, filijala Novi Beograd I je donela Rešenje broj 47-00793/2010-0131-000 (broj predmeta 602413404) dana 15. aprila 2011. godine a po osnovu Zapisnika broj 47-00793/2010-0131-000 (broj predmeta 602413404) od 27. decembra 2010. godine, kojim se utvrđuje obaveza Matičnog preduzeća za porez na dodatu vrednost po osnovu izgradnje objekta u okviru grupacije „G“ u bloku 40 na Novom Beogradu u iznosu od RSD 126.685 hiljada. Matično preduzeće je trošak po osnovu pomenute obaveze u iznosu od RSD 79,902 hiljade evidentiralo preko kapitala dok je ostatak u iznosu od RSD 46,783 hiljade evidentiralo u okviru ostalih rashoda tekućeg perioda. Na taj način je rezultat tekućeg perioda precenjen a neraspoređena dobit ranijeg perioda više iskazana za iznos od RSD 46,783 hiljade.
12. Tekući računi Matičnog preduzeća su na dan ovog Izveštaja u neprekidnoj blokadi počevši od 9. septembra 2011. godine, sa ukupnim iznosom blokade od RSD 146.322 hiljade. Takvo stanje ukazuje na to da postoji bitna neizvesnost koja može da izazove značajnu sumnju u pogledu mogućnosti Grupe da nastavi poslovanje po načelu stalnosti pravnog lica, odnosno da neće biti u stanju da realizuje svoja sredstva i izmiri obaveze u normalnom toku poslovanja. Priloženi konsolidovani finansijski izveštaji ne obelodanjuju ovu činjenicu.
13. Grupa je evidentirala deo prihoda od dividendi od povezanog društva na osnovu Odluke o raspodeli dobiti za 2008. godinu u iznosu od RSD 59.268 hiljada, u okviru finansijskih prihoda u toku 2010. godine, umesto preko neraspoređene dobiti ranijeg perioda. Grupa nije izvršila korekciju uporednog podatka u konsolidovanim finansijskim izveštajima za 2011. godinu što odstupa od zahteva MRS 8 »Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške«.
14. U Napomenama uz priložene konsolidovane finansijske izveštaje, Grupa nije izvršila sva neophodna obelodanjivanja u skladu sa zahtevima međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Akcionarima Kompanije "RATKO MITROVIĆ" AD, BEOGRAD

Uzdržavajuće mišljenje

Zbog značaja pitanja opisanih u pasusu Osnove za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizijsko mišljenje. Shodno tome, ne izražavamo mišljenje o konsolidovanim finansijskim izveštajima Grupe za 2011. godinu.

Beograd, 24. maj 2012. godine



Igor Radmanović
Ovlašćeni revizor

KOMPANIJA "RATKO MITROVIĆ" AD

Broj: 512/SA/9

Beograd, 27.06. 2012. godine

RP/JJ

Na osnovu člana 329 tačka 8 Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“ br. 36/2011 i 99/2011) Skupština akcionara Kompanije „Ratko Mitrović“ a.d. Beograd je, na ponovljenoj redovnoj XXI Skupštini akcionara održanoj 27.06.2012. godine, u predmetu usvajanja izveštaja revizora za reviziju finansijskog i konsolidovanog finansijskog izveštaja za 2011. godinu, jednoglasno, sa 235.434 glasa „ZA“, donela

O D L U K U

I

Usvaja se Izveštaj nezavisnog revizora po finansijskom izveštaju i po konsolidovanom finansijskom izveštaju Kompanije „Ratko Mitrović“ a.d. Beograd za 2011. godinu, u tekstu kao u prilogu ove odluke.

II

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PRESEDNIK SKUPŠTINE AKCIONARA

dipl.pravnik Predrag A. Ilić



Dostavljeno:

- Nadzornom odboru
- Izvršnom odboru
- Generalnom direktoru
- a/a