

# Monitor a.d.

Preduzeće za inženjering, projektovanje, montažu, održavanje i remont liftova i pokretnih stepenica

Beograd, Višegradska br. 6, Tel : 381 11 36 10 771 ; Fax : 381 11 36 10 800 ;

PIB : 100148733 ; Matični broj : 7424027 ; PEPDV br.135378956 ; Tekući račun : 295-1237492-20;

Na osnovu člana 50. st. 2. tačka 3. Zakona o Tržištu kapitala ( Sl.Glasnik RS br.31/2011) i člana 3. Pravilnika o sadržini ,formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.Glasnik RS br 14/2012) Preduzeće "MONITOR" A.D. Beograd , objavljuje :

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2011. GODINU

### 1. OPŠTI PODACI :

1. Poslovno ime , sedište i adresa , matični broj i PIB akcionarskog društva :  
Preduzeće za inženjering , projektovanje , montažu , održavanje i remont liftova i pokretnih stepenica "MONITOR" A.D. , Beograd , Višegradska br. 6,  
Matični broj : 07424027 ; PIB : 100148733
2. E-mail adresa : [monitorlift@yahoo.com](mailto:monitorlift@yahoo.com)
3. Delatnost (šifra i opis) : 4321 – Postavljanje električnih instalacija i opreme
4. Broj zaposlenih : 13
5. Broj akcionara : 11
6. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije preduzeća:  
"Beogradska berza "a.d. Beograd
7. Poslovno ime , sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj: "DST Revizija" d.o.o. Goce Delčeva br . 38 , Beograd  
(**NAPOMENA:** Izveštaj nezavisne revizorske kuće "DST Revizija" d.o.o. , je predat nepotpisan zbog neplaćanja duga prema revizorskoj kući nastalog zbog nedostatka finansijskih sredstava.)

### 2. PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA , FINANSIJSKO STANJE I STANJE IMOVINE DRUŠTVA :

( U vezi sa čl. 50. st.1. Zakona o tržištu kapitala )

MONITOR a.d. – Beograd je tokom 2011. godine zabeležio uvećanje svih finansijskih pokazatelja i ostvario ukupnu neto dobit u iznosu od 486.000,00 dinara.

Prethodne godine ukupna neto dobit je bila 417.000,00 dinara.

Nastala dobit je prevashodno posledica izmena u veličini i strukturi ukupnih prihoda i rashoda:

Ukupni prihodi u 2011. g. iznosili su 21.548.000,00 dinara ,čime se obeležava manji porast u odnosu na 2010.g. kada su ukupni prihodi iznosili 19.292.000,00 dinara. Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu.

Ukupni rashodi u 2011. g. iznosili su 21.034.000,00 dinara ,čime se obeležava porast u odnosu na ukupne rashode u 2010.g. kada su oni iznosili 16.576.000,00 dinara. Poslovni rashodi su uključuju rashode direktnog materijala proizvodne usluge, nematerijalne troškove bruto zarade, poreze i doprinose pravnog lica.

Nematerijalna ulaganja : Privredno društvo nije imalo nematerijalnih ulaganja u 2011.g.

Sopstvene akcije : Društvo nije sticalo sopstvene akcije

### **3. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA**

(U vezi sa čl. 50. st.2. Zakona o tržištu kapitala)

Društvo očekuje otežane uslove poslovanja u narednom periodu zbog uvećanog rizika likvidnosti u privredi i rizika promene deviznog kursa.

U toku 2012. godine moguće je smanjenje poslovnih prihoda zbog očekivano loših privrednih uslova .

### **4. DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE**

(U vezi sa čl. 50. st.3. Zakona o tržištu kapitala )

Upravni odbor Društva je na svojoj sednici od 17.02.2012. godine doneo odluku da se neraspoređena dobit koristi za očuvanje finansijske stabilnosti i likvidnosti društva

### **5. POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA**

(U vezi sa čl. 50. st.4. i st Zakona o tržištu kapitala)

Društvo nema poslove sa povezanim licima .

### **6. AKTIVNOSTI NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

(U vezi sa čl. 50. st.5. Zakona o tržištu kapitala)

Društvo nema aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

U Beogradu,

Datum , 02.11.2012.g.

Direktor

---

Dušan Miličević

# Monitor a.d.

*Preduzeće za inženjering, projektovanje, montažu, održavanje i remont liftova i pokretnih stepenica*

**Beograd, Višegradska br. 6, Tel : 381 11 36 10 771 ; Fax : 381 11 36 10 800 ;**

**PIB : 100148733 ; Matični broj : 7424027 ; PEPDV br.135378956 ; Tekući račun : 295-1237492-20;**

Na osnovu člana 50. st. 2. tačka 3. Zakona o Tržištu kapitala ( Sl.Glasnik RS br.31/2011) i člana 3. Pravilnika o sadržini ,formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.Glasnik RS br 14/2012) Preduzeće "MONITOR" A.D. Beograd , sačinjavaju i daju kao sastavni deo Godišnjeg izveštaja za 2011g. ovu :

## IZJAVU

Finansijski izveštaji privrednog društva MONITOR a.d. Beograd za obračunski period 01.01.2011.g. do 31.12.2011.g. sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima , u skladu sa Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) , Medjunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) uz poštovanje Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl.Glasnik RS br.46/2006),podzakonskih akata i internih akata društva donetih na osnovu Zakona.

Finansijski izveštaji MONITOR –a a.d.,daju istinite i objektivne podatke o stanju imovine i obaveza i odražavaju poslovanje i finansijski položaj društva i realno iskazuju dobitke i gubitke kao i tokove i promene na kapitalu .

Lica odgovorna za  
sastavljanje finansijskih izveštaja :

1. Živka Đorđev, Ovlašćeni računovodja

2. Dušan Miličević , Direktor

M.P.

U Beogradu ,  
02.11.2012.g.

<b>Popunjavanje pravno lice – preduzetnik</b>											
07424027			4321			100148733					
Matični broj			Šifra delatnosti			PIB					
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>											
750			19			20 21 22 23 24 25 26					
1 2 3			19			20 21 22 23 24 25 26					
Vrsta posla											

Naziv : “MONITOR“ A.D.  
Sedište : BEOGRAD, VIŠEGRADSKA 6

### BILANS USPEHA u periodu 01.01. do 31.12. 2011. godine

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 – 205 + 206)</b>	201		21.151	16.924
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		18.645	15.463
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		12.284	2.601
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		9.778	1.143
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			3
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)</b>	207		20.390	15.528
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		9.765	7.467
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		7.534	4.931
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		100	92
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		2.991	3.038
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)</b>	213		761	1.396
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)</b>	214			
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		221	64
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		535	943
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		176	18
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		109	105
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)</b>	219		514	430
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)</b>	220			
69–59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59–69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 – 220 + 221 – 222)</b>	223		514	430
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)</b>	224			
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225		28	13
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	<b>D. Isplaćena lična primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)</b>	229		486	417
	<b>E. NETO GUBITAK (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)</b>	230			
	<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Beogradu, dana 19.04.2012.

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik

<b>Popunjava pravno lice – preduzetnik</b>					
07424027	4321	100148733			
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB			
<b>Popunjava Agencija za privredne registre</b>					
750	19	20	21	22	23
1 2 3					
Vrsta posla					

Naziv : **“MONITOR“ A.D.**  
Sedište : BEOGRAD, VIŠEGRADSKA 6

**BILANS STANJA**  
na dan 31.12. 2011. godine

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA</b> (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		151	251
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		151	251
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		151	251
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	<b>B. OBRтна IMOVINA</b> (013 + 014 + 015 + 021)	012		61.492	57.873
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		30.725	26.725
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		23.699	23.699
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		7.068	7.449
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		6.859	6.972
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			24
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		209	453
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020			
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	<b>V. POSLOVNA IMOVINA</b> (001 + 012)	022		61.643	58.124
29	<b>G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>D. UKUPNA AKTIVA</b> (022 + 023)	024		61.643	58.124
88	<b>Đ. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A. KAPITAL</b> (102 + 103 + 104 + 105 + 106 – 107 + 108 – 109 – 110)	101		10.655	10.169
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		469	469
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
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. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		10.186	9.700
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</b> (112 + 113 + 116)	111		50.988	47.955
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113			
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		50.988	47.955
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		22.827	13.676
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		25.207	33.423
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		2.888	694
47 i 48, osim 481 i 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		62	162
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		4	
498	<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	123			
	<b>G. UKUPNA PASIVA</b> (101 + 111 + 123)	124		61.643	58.124
89	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	125			

U Beogradu, dana 19.04.2012.

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik

Popunjiva pravno lice – preduzetnik			
07424027	4321	100148733	
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre			
750	19	20	21
1 2 3		22	23
Vrsta posla		24	25
		26	

Naziv : "MONITOR" A.D.

Sedište : BEOGRAD, VIŠEGRADSKA 6

### IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011.

(u hiljadama dinara)

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	11.428	24.535
1. Prodaja i primljeni avansi	302	11.428	24.535
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	16.548	22.136
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	11.091	16.773
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	4.839	5.242
3. Plaćene kamate	308	485	3
4. Porez na dobitak	309	24	13
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	109	105
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	311		2.399
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	312	5.120	
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I – II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II – I)	324		
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	9.005	
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	9.005	
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	4.129	3.258
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	4.129	3.258
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	334	4.876	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II – I)	335	20.433	3.258
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 + 313 + 325)</b>	336	20.677	24.535
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305 + 319 + 329)</b>	337		25.394
<b>Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 – 337)</b>	338		0
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 – 336)</b>	339	244	859
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	340	453	1.312
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)</b>	343	209	453

U Beogradu, dana 19.04.2012.

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik

<b>Popunjiva pravno lice – preduzetnik</b>																	
07424027			4321					100148733									
Matični broj			Šifra delatnosti					PIB									
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>																	
750		19		20		21		22		23		24		25		26	
Vrsta posla																	

Naziv : **“MONITOR“ A.D.**  
Sedište : BEOGRAD, VIŠEGRADSKA 6

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**  
u periodu od 01.01.2011. do 31.12. 2011. godine

(iznosi u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (rn 309)		Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (rn 320)		Rezerve (rn 321, 322)		Revalorizacione rezerve (računi 330 i 331)		Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)		Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)		Neraspoređeni dobitak (grupa 34)		Gubitak do visine kapitala (grupa 35)		Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)		Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)		Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)		
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1	Stanje na dan 01.01. 2010. godine	401	469	414	427	440	453	466	479	492	505	9.284	518	531	544	9.753	557											
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje	402		415	428	441	454	467	480	493	506		519	532	545		558											
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje	403		416	429	442	455	468	481	494	507		520	533	546		559											
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2010. godine (r. br. 1 + 2 – 3)	404	469	417	430	443	456	469	482	495	508	9.284	521	534	547	9.753	560											
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418	431	444	457	470	483	496	509	416	522	535	548	416	561											
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	432	445	458	471	484	497	510		523	536	549		562											
7	Stanje na dan 31.12. 2010. godine (r. br. 4 + 5 – 6)	407		420	433	446	459	472	485	498	511	9.700	524	537	550	10.169	563											
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje	408		421	434	447	460	473	486	499	512		525	538	551		564											
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje	409		422	435	448	461	474	487	500	513		526	539	552		565											
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2011. godine (r. br. 7 + 8 – 9)	410	469	423	436	449	462	475	488	501	514	9.700	527	540	553	10.169	566											
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424	437	450	463	476	489	502	515	486	528	541	554	486	567											
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425	438	451	464	477	490	503	516		529	542	555		568											
13	Stanje na dan 31. decembra 2011. godine (r. br. 10 + 11 – 12)	413	469	426	439	452	465	478	491	504	517	10.186	530	543	556	10.655	569											

U Beogradu , dana 19.04.2012.g.

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

**“MONITOR“ A.D. BEOGRAD**

# I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

## 1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

### 1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: Preduzeće za inženjering i projektovanje, montažu, održavanje i remont liftova i pokretnih stepenica „Monitor“ Beograd, Višegradska broj 6.

Skraćeni naziv društva: „Monitor“ a.d., Beograd

Sedište društva: Beograd, Višegradska 6

Veličina društva: Malo pravno lice

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Matični broj: 07424027

Šifra delatnosti: 4321

PIB: 100148733

### 1.2. Istorijat društva

D.P. „MONITOR“, osnovan je 23.08.1990.god. sa minimalnim osnivačkim ulogom i minimalnim brojem zaposlenih.

Rad i razvijanje firme je počeo sa izvršiocima koji su imali ogromno iskustvo kako na domaćem tržištu na prostorima bivše velike države ( Jugoslavije ) tako i u inostranstvu.

Jedan od inostranih kontakta bio je i firma “ Monitor” iz Milana na čiju smo podršku tehnički i svaku drugu pomoć naišli.

Obostrana saradnja je bila vrlo korektna i uspešna. Firma “ Monitor” iz Milana je preko nas i Privredne Komore Srbije ostvarila kontakte i poslovne veze u Rusiji, a mi smo imali pored navedene podrške i potpunu tehničko komercijalnu saradnju. Takođe, postojala je i njihova želja da se u Beogradu u bescarinskoj zoni uradi fabrika za proizvodnju elemenata za liftove sa kojima bi u kompenzaciji plaćali isporuku komponenata ili celih liftova. Nažalost zbog nezainteresovanosti Privredne Komore Srbije to nije zaživelo.

Vremenom se situacija menjala kako u finansijskom, tako i u kadrovskom pogledu sa konstatacijom da je ostarivan brži i uspešniji trend rasta.

U procesu privatizacije društvenog kapitala, naše preduzeće je iz društvenog, po Ugovoru o privatizaciji od 2006.g. prešlo u Akcionarsko Društvo. Većinski vlasnik akcija preduzeća je konzorcijum, koji čine zaposleni u preduzeću.

Firma sada radi u svom osnivačkom profilu projektovanje, ugradnja i montaža i održavanje liftova, sa postepenim rastom.

Već nekoliko godina broj zaposlenih je od 10 - 20, što zavisi od obima posla u datom trenutku ili angažovanja drugih radnji i firmi za naše potrebe.

Trenutno imamo upošljene kapacitete do kraja godine, pa i više. Problem je finansijski teška situacija, odnosno naplata, koja je razlog usporenog i nedovoljnog rasta . U očekivanju opšte bolje situacije očekujemo planirani razvoj, sticanje boljih uslova rada u boljim, ali i svojim prostorijama – objektima.

### 1.3. Delatnost

Pretežna delatnost „Monitor“ a.d., Beograd je 4321 – Postavljanje elektro instalacije i opreme.

Društvo nije matično pravno lice i nije zavisno ili pridruženo pravno lice šire ekonomske celine.

### 1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Upravni odbor, kao organ upravljanja;
- Direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

## 1.5. Zaposlenost u društvu

„Monitor“ a.d., Beograd je na dan 31. decembra 2011. godine imalo 13 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	
– visoka stručna sprema (VII-2)	
– visoka stručna sprema (VII-1)	
– viša stručna sprema (VI)	3
– visokokvalifikovani radnici (V)	
– srednja stručna sprema (IV)	5
– kvalifikovani radnici (III)	5
– polukvalifikovani radnici (II)	
– niža stručna sprema (I)	
– nekvalifikovani radnici	
<b>Ukupno:</b>	<b>13</b>

## 2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

**Finansijski izveštaji za 2011. godinu odobreni su od strane skupštine društva na sednici održanoj 17.02.2012. godine.**

## 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

### 3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

### 3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

### 3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa.

Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

### 3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe.

### 3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

### 3.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

### 3.7. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

### 3.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

### 3.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje odgovorna su sledeća lica:

- Direktor akcionarskog društva, Dušan Miličević,
- Rukovodilac službe računovodstva, Živka Đorđev.

## 4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2011.	Ostvareni prihodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	21.151	16.924	124,98
2.	Finansijski prihodi	221	64	345,31
3.	Ostali prihodi	176	18	977,78
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	0
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>21.548</b>	<b>17.006</b>	<b>126.71</b>

## 5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

### 5.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	18.645	15.463
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	12.284	2.601
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	(9.778)	(1.143)
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		3
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>21.151</b>	<b>16.924</b>

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 100% , a inostrano sa 0%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 24,98%.

### 5.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike	221	64
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
<b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>221</b>	<b>64</b>

### 5.3. Ostali prihodi

Prema MRS i MSFI, ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi, osim viškova učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha (osim zaliha učinaka),

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

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	176	18
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI</b>	<b>176</b>	<b>18</b>

## 6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2011.	Ostvareni rashodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	20.390	15.528	131,31
2.	Finansijski rashodi	535	943	56,73
3.	Ostali rashodi	109	105	103,81
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>21.034</b>	<b>16.576</b>	<b>126,89</b>

## 7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

### 7.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Nabavna vrednost prodate robe		
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
<b>Ukupno grupa 50:</b>		
Troškovi materijala za izradu	9.131	6.951
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	69	191
Troškovi goriva i energije	565	325
<b>Ukupno grupa 51:</b>	<b>9.765</b>	<b>7.467</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	5.965	3.761
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.068	673
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim		

	2011.	2010.
poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	501	497
<b>Ukupno grupa 52:</b>	<b>7.534</b>	<b>4.931</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka	753	684
Troškovi transportnih usluga	562	467
Troškovi usluga održavanja		27
Troškovi zakupnina	664	884
Troškovi sajmova		
Troškovi reklame i propagande		26
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja	164	197
Troškovi ostalih usluga		
<b>Ukupno grupa 53:</b>	<b>2.143</b>	<b>2.285</b>
Troškovi amortizacije	100	92
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno grupa 54:</b>	<b>100</b>	<b>92</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	173	129
Troškovi reprezentacije	292	304
Troškovi premije osiguranja		7
Troškovi platnog prometa	77	159
Troškovi članarina		13
Troškovi poreza	37	41
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	269	100
<b>Ukupno grupa 55:</b>	<b>848</b>	<b>753</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)</b>	<b>20.390</b>	<b>15.528</b>

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala (rezervni delovi, šrafovska galanterija, lim, boje i drugo), troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2011. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za devet meseci, dok su ostale zarade za 2011. godinu isplaćene u 2012.godini. Porezi i doprinosi na zarade za 2011. godinu su obračunati i plaćeni za 11 meseci, a dvanaesti mesec je izmiren u 2012.godini.

Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za ishranu i smeštaj radnika na terenu, otpremnine, nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

## 7.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	485	3
Negativne kursne razlike	50	940
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi		
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>535</b>	<b>943</b>

### 7.3. Ostali rashodi

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

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	109	105
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje građevinskih objekata		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvređenje ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI RASHODI</b>	<b>109</b>	<b>105</b>

Na ostale nepomenute rashode su knjiženi i isplaćene naknade štete drugim licima u iznosu od \_\_\_\_\_ hiljada dinara, kazne za privredne presteupe, takse i drugo u iznosu od \_\_\_\_\_ hiljada dinara.

### 8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2011.	Ostvareno u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Poslovni dobitak	761	1.396	54.51
2	Poslovni gubitak			
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	(314)	(879)	35.72
5	Dobitak na ostalim prihodima	67		
6	Gubitak na ostalim rashodima		87	
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda	28	13	215.38
10	Odloženi poreski rashodi perioda			
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	<b>NETO DOBITAK</b>	<b>486</b>	<b>417</b>	<b>116.57</b>
	<b>NETO GUBITAK</b>			

Na iznos ostvarenog dobitka od 514 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 920 hiljada dinara po stopi od 10% i iznosi 92 hiljada dinara. Poreska obaveza je umanjena za iznos poreskog oslobođenja po osnovu ulaganja u opremu od 64 hiljade dinara, tako da je za 2011. godinu dobijena konačna obaveza za uplatu poreza na dobit u iznosu od 28 hiljada dinara.



## 9. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Privredno društvo nema nematerijalnih ulaganja

## 10. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2011. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2010. (po na- bavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište			
2.	Građevinski objekti			
3.	Postrojenja i oprema	1.117	1.117	100,00
4.	Investicione nekretnine			
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>1.117</b>	<b>1.117</b>	<b>100,00</b>

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama postrojenjima i opremi.

## 11. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2.5
– Postrojenja i oprema	10,15,20
– Kompjuteri	30
– Alat i inventar	100

## 12. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

Redni Broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti		
3.	Postrojenja i oprema	151	100,00
4.	Investicione nekretnine		
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>151</b>	<b>100,00</b>

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Promene na opremi u toku godine bio je samo obračun amortizacije.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine, je bio obračun amortizacije.

Obračunata amortizacija opreme primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 100 hiljada dinara.

### 13. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: zemljište, šume i višegodišnje zasade, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovno stado, avanse i osnovna sredstva u pripremi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
<b>I</b>	<b>NABAVNA VREDNOST</b>									
1	Početno stanje				1.117					1.117
2	Povećanje									
2.1	Novo nabavke									
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
3	Smanjenje									
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod									
	Stanje na kraju godine (31.12. 2011.)				1.117					1.117
<b>II</b>	<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>									
1	Početno stanje				866					866
2	Povećanje				100					100
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija									
3	Smanjenje									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke									
<b>III</b>	<b>Stanje na kraju godine (31.12.2011.)</b>				966					966
<b>IV</b>	<b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA</b>				151					151

## 14. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesta troškova i pojedinačne proizvode na osnovu trebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troškovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troškova, a u okviru mesta troškova-indirektno na pojedine proizvode, srazmerno sa utrošenim materijalom za izradu. Indirektni troškovi se alociraju na pojedine nosioce na osnovu ključa, a ostali troškovi koji ne ulaze u cenu koštanja se alociraju na troškove perioda.

(u hiljadama dinara)

	2011	2010.
Materijal	16.082	16.486
Nedovršena proizvodnja	11.045	8.538
Gotovi proizvodi		
Roba		
Nekretnine pribavljene radi prodaje	23.699	23.699
Dati avansi	3.598	1.701
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>54.424</b>	<b>50.424</b>

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova, ali je bilo rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

Na kraju godine je bilo zaliha nedovršene proizvodnje. Stanje zaliha nedovršene proizvodnje po popisu po ceni koštanja iznosi 11.045 hiljada dinara. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je u skladu sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Skupštine Društva 23.01.2012. godine.

## 15. OBRAČUN PROIZVODNJE

Za praćenje stanja i kretanja proizvodnje ne vodi se pogonsko knjigovodstvo preko klase 9 –Obračun troškova i učinaka, gde bi se evidentirali ukupni troškovi proizvodnje po gradilištima. Osnovni materijal za izradu su metalne konstrukcije, kabine, hidraulični uređaji i ostali prateći delovi i mehanizmi, koji se nabavljaju. Ulaz materijala vodi se po stvarno nabavnim cenama, a izlaz po prosečnim cenama. U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

### PREGLED TROŠKOVA PO MESTIMA NASTANKA

A	K-to	Naziv troškova	Ukupni troškovi	Proizvodnja	Neproizvodna mesta troškova
1.	511	Materijal za izradu	9.131.403	7.463.096	1.668.307
2.	512	Ostali materijal	69.227	56.579	12.648
3.	513	Gorivo i energija	564.008	460.964	103.044
4.	520	Zarade bruto	5.965.189	4.875.349	1.089.840
5.	521	Troškovi doprinosa poslodavac	1.067.770	872.688	195.082
6.	522	Troškovi naknada po ugovoru o delu			
7.	523	Troškovi naknade po autorskim ugovorima			
8.	524	Troškovi naknade			
9.	525	Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora			
10.	526	Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora			

11.	529	Ostala lična primanja	500.707	409.228	91.479
12.	530	Usluge na izradi učinka	753.280	615.656	137.624
13.	531	Transportne usluge	561.560		561.560
14.	532	Usluge održavanja			
15.	533	Troškovi zakupnina	664.238		664.238
16.	534	Sajmovi	-		
17.	535	Reklama i propaganda			
18.	536	Troškovi istraživanja			
19.	539	Ostale usluge	164.028		164.028
20.	540	Amortizacija	100.004	81.733	18.271
21.	545	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih			
22.	550	Naknade	172.856		172.856
23.	551	Troškovi reprezentacije	291.810		291.810
24.	552	Troškovi premije osiguranja			
25.	553	Troškovi platnog prometa	77.171		77.171
26.	554	Troškovi članarine			
27.	555	Troškovi poreza	37.095		37.095
28.	556	Troškovi doprinosa			
30.	559	Ostali nematerijalni troškovi	269.344		269.344
		<b>UKUPNO:</b>	<b>20.389.690</b>	<b>14.835.293</b>	<b>5.554.397</b>
		%	<b>100</b>	<b>72,76</b>	<b>27,24</b>

Od ukupnih troškova u iznosu od 20.389.690,00 dinara na troškove proizvodnje je alocirano 14.835.293 dinara ili 72,76 %, a na troškove režije 5.554.397 dinara ili 27,24%.

## 16. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA

Stanje stalnih sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja  
(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište namenjeno prodaji		
Građevinski objekti namenjeni prodaji	23.699	23.699
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja i oprema namenjeni prodaji		
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Minus: Obezvređenje stalnih sredstava i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
<b>UKUPNO</b>	<b>23.699</b>	<b>23.699</b>

## 17. DATI AVANSI

U okviru datih avansa iskazan je iznos od 3.597 hiljada dinara.  
Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

### PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	„BWC Group“	Beograd	356	2009.
2.	„Lovćen lift“	Beograd	663	2010.
3.	„Hydronic lift“	Italy	1.833	2011.
4.	„Global lift BIH“	BiH	738	2011.
5.	Ostali		7	

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
	<b>Ukupno</b>		<b>3.597</b>	

### STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Dati avansi u tekućoj godini	2.571	71,48
2	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	1.027	28,52
3	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4	Dati avansi stariji od 3 godine		
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>	<b>3.598</b>	<b>100,00</b>

## 18. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 7.068 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Kupci – matična i zavisna pravna lica	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	7.108
Kupci u inostranstvu	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	249
Potraživanja od izvoznika	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-
Potraživanja od zaposlenih	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-
Ostala potraživanja	-
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	209
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	-
<b>Ukupno potraživanja</b>	<b>7.068</b>

## 19. KUPCI

U okviru rednog broja 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan neto iznos potraživanja od kupaca u iznosu od 6.859 hiljada dinara.

## 20. KUPCI U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

– usaglašeno je 2.841, odnosno 38,97%;

– nije usaglašeno 2.259, odnosno 31,78%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;

– nije usaglašeno 2.008, odnosno 28,25%, jer kupci koji su tuženi i kojima su obrasci IOS slati poštom nisu te obrasce overili i vratili.

(u hiljadama dinara)

Red. Broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	PMC inženjering, Beograd	113			113	113
2.	Delta legal, Beograd	2.146			2.146	2.146
3.	Hidrotehnika-beogradnja Beograd	1.660	1.660			1.660

Red. Broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
4.	Foto Bony	31	31			31
5.	Gradjevina enterijer Kragujevac	21	21			21
6.	Trayal korporacija, Krusevac	82	82			82
7.	Ratko Mitrovic	196	196			196
8.	Stankom, Beograd	544			544	544
9.	Van-co, Zemun	1.464			1.464	1.464
10.	RSC Zicka	837	837	837		837
15.	Tim commerce, Beograd	14	14			14
	<b>UKUPNO</b>	<b>7.108</b>	<b>2.841</b>	<b>837</b>	<b>4.267</b>	<b>7.108</b>

## 21. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	851	11,97
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	3.971	55,87
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	2.286	32,16
8.	<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>	<b>7.108</b>	<b>100,00</b>

## 22. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	11	7.108
b) Usaglašeno 100%	7	2.841
c) Usaglašeno delimično	4	4.627
d) Nije usaglašeno		

## 23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 209 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	209	8
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		445
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>209</b>	<b>453</b>

Novčana sredstva na tekućim računima data su sledećem pregledu.

(u din.)

Red. broj	Naziv banke	Tekući račun	Saldo
1.	Banca Intesa	160-932116-44	200.737
2.	Privredna banka, Beograd	255-0016920101000-90	655
3.	Srpska banka	295-1237492-20	7.240
4.	Komercijalna banka	205-127987-53	283
	<b>UKUPNO</b>		<b>208.915</b>

## 24. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

## 25. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Akcijski kapital	469	469
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital		
<b>UKUPNO</b>	<b>469</b>	<b>469</b>

### Za akcionarska društva

Akcionari društva su:	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2011.	2010.
Konzorcijum	Obične	69,95	328.080	328.080
Dušan Miličević	Obične	5,29	24.811	24.811
Josipović Nenad	Obične	4,87	22.841	22.841
Mitrović Slobodan	Obične	4,87	22.841	22.841
Stanisavljević Petar	Obične	4,44	20.825	20.825
Albijanić Radojka	Obične	4,44	20.825	20.825
Francuz Žan	Obične	6,14	28.798	28.798
<b>UKUPNO</b>		<b>100,00</b>	<b>469.021</b>	<b>469.021</b>

Većinski vlasnik akcija privrednog društva »Monitor« A.D. je Konzorcijum sa 70% akcija.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

U korist računa 341 – Neraspoređeni dobitak tekuće godine, knjižen je neto dobitak 2011. godine u iznosu od 486 hiljada dinara.

## 26. OBAVEZE

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 50.988 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Dugoročna rezervisanja	
Dugoročne obaveze	
Kratkoročne obaveze	50.988
<b>UKUPNO</b>	<b>50.998</b>

## 27. KRATKOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	9.005	
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		

	2011.	2010.
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	13.822	13.676
<b>Ukupno grupa 42:</b>	<b>22.827</b>	<b>13.676</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	11.791	20.575
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	8.450	7.882
Dobavljači u inostranstvu	4.966	4.966
Ostale obaveze iz poslovanja		
<b>Ukupno grupa 43:</b>	<b>25.207</b>	<b>33.423</b>
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno grupa 44:</b>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1.965	281
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	104	
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	203	
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	203	
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
<b>Ukupno grupa 45:</b>	<b>2.475</b>	<b>281</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	413	413
<b>Ukupno grupa 46:</b>	<b>413</b>	<b>413</b>
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	62	162
<b>Ukupno grupa 47:</b>	<b>62</b>	<b>162</b>
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata	4	
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
<b>Ukupno grupa 48:</b>	<b>4</b>	
Unapred obračunati troškovi		



	2011.	2010.
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>Ukupno grupa 49:</b>		
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>50.988</b>	<b>47.955</b>

## 28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji koje proizilaze iz osam ugovora zaključenih sa "Intesa Banca" bankom , i to :

- 1) Iz Ugovora o biznis kreditu br. 51-420-2104717.9 zaključen 15.06.2011. na iznos od 4.800,00 evra
- 2) Iz Ugovora o biznis kreditu br. 51-420-1100408.0 zaključen 29.06.2011. na iznos od 7.000,00 evra
- 3) Iz Ugovora o biznis kreditu br. 51-420-0121257.2 zaključen 15.07.2011. na iznos od 4.000,00 evra
- 4) Iz Ugovora o biznis kreditu br. 51-420-0001424.2 zaključen 15.09.2011. na iznos od 10.000,00 evra
- 5) Iz Ugovora o biznis kreditu br. 51-420-1100452.8 zaključen 04.11.2011. na iznos od 2.500,00 evra
- 6) Iz Ugovora o biznis kreditu br. 51-420-1100454.4 zaključen 11.11.2011. na iznos od 17.300,00 evra
- 7) Iz Ugovora o biznis kreditu br. 51-420-1100464.1 zaključen 30.11.2011. na iznos od 12.680,00 evra
- 8) Iz Ugovora o biznis kreditu br. 51.420-3002303.7 zaključen 30.12.2011. na iznos od 6.500,00 evra

Po Ugovoru o biznis kreditu br. 51-420-2104717.9 od 15.06.2011. godine realizovan je deo iznosa,odnosno od Banke je povučeno 412,67 evra.

Kreditno zaduženje kod "Intesa Banca" banke po navedenim ugovorima na dan 31.12.2011.godine iznosi 64.367,33 evra.

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji koji proizilaze iz ugovora zaključenog sa "Srpska banka" bankom , i to :

- 1) Iz Ugovora o kratkoročnom kreditu zaključenom 22.03.2011. na iznos od 2.500.000,00 dinara

Po Ugovoru o kratkoročnom kreditu od 22.03.2011. godine , vraćen je deo kredita banci u iznosu od 230.000,00

Kreditno zaduženje kod "Srpska banka" banke po navedenom ugovoru na dan 31.12.2011.godine iznosi 2.270.000,00 dinara.

Kratkoročne obaveze	Srednji kurs NBS 31.12.2011.	EUR	RSD
Ugovori o kratkoročnom revolving kreditu – Srpska banka			
Ugovori o kratkoročnom revolving kreditu – Srpska banka	104,6409	64.367	
Ugovori o kratkoročnom revolving kreditu – Srpska banka			
<b>UKUPNO</b>		<b>64.367</b>	

Ostale kratkoročne finansijske obaveze proizilaze iz tri ugovora o zajmu – pozajmici od tri preduzeća i tri ugovora o pozajmici sa fizičkim licima – vlasnicima društva.

Kratkoročne obaveze	RSD
Obaveza po osnovu ugovora o zajmu sa "Monitorlift Beograd	2.959
Obaveza po osnovu ugovora o zajmu sa "Energetra d.o.o."Kraljevo;	786
Obaveza po osnovu ugovora o zajmu sa "Interprogres" Novi Sad;	1.450
Obaveza po osnovu ugovora o zajmu sa Miličević Dušan;	7.792
Obaveza po osnovu ugovora o zajmu sa Francuz Žan;	768
Obaveza po osnovu ugovora o zajmu sa Jakšić Draganom	67
<b>UKUPNO:</b>	<b>13.822</b>

## 29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2011.
430	Primljeni avansi	11.791
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	8.450
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	4.966
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	<b>UKUPNO:</b>	<b>25.207</b>

### 29.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 11.791 hiljada dinara.

#### PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Francuz	Pancevo	312	2006.
2.	Stankom	Beograd	10.893	2008.
3.	Kapitol projekt	Beograd	188	2008.
4.	Archital	Beograd	47	2011.
5.	Tim commerce	Beograd	351	2011.
	<b>Ukupno</b>		<b>11.791</b>	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

#### STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	398	3,38
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine		
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine	11.081	93,98
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine	312	2,65
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>	<b>11.791</b>	<b>100,00</b>

## 29.2 .DOBAVLJAČI U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

U Bilansu stanja obaveze prema dobavljačima na rednom broju 119 (oznaka za AOP) iskazan je u ukupnom iznosu od 25.207 hiljada dinara.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose od 8.449 hiljada dinara.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3-5)
1.	Stankom, Beograd	1.279			1.279	1.279
2.	Van-co,Zemun	131			131	131
3.	Fitter,Pančevo	2.346	2.346			
4.	Kapital projekt, Beograd	1.193	1.193			1.193
5.	Bamit, Krupanj	1.299	1.299			1.299
6.	Grossi engineering, Beograd	460	237		223	460
7.	Bwc group, Beograd	311	311			311
8.	7. Juli, Beograd	214	214			214
9.	El conic, Beograd	124	124			124
10.	Industro commerce	168	168			168
11.	<b>Ostali</b>	924	924			924
	<b>UKUPNO</b>	<b>8.449</b>	<b>6.816</b>	<b>0</b>	<b>1.633</b>	<b>8.449</b>

## 29.3. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU SA SALDOM

U Bilansu stanja iskazane su obaveze prema dobavljačima u inostranstvu odnosi iznos od 4.966 hiljada dinara.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	Dopler , Grčka	2.550			2.550	2.550
2.	Sec , Slovenija	2.400			2.400	2.400
3.	Monitor , Italija	16	16			16
	<b>UKUPNO:</b>	<b>4.966</b>	<b>16</b>		<b>4.950</b>	<b>4.966</b>

## 29.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	3.503	41,46
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	584	6,91
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	4.362	51,63
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	<b>UKUPNO</b>	<b>8.449</b>	<b>100,00</b>

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose \_\_\_\_\_ hiljada dinara.

## 29.5. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u inostranstvu data je u tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca		

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	4.966	100,00
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	<b>UKUPNO</b>	<b>4.966</b>	<b>100,00</b>

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu starije od godinu dana iznose 4.966 hiljada dinara, što čini 100% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

## 29.6. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)		
	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	49	8.450
2. Usaglašeno 100%	29	925
3. Delimično usaglašeno	17	5.892
4. Neusaglašeno	3	1.633

## 29.7. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Usaglašenost sa dobavljačima u inostranstvu je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)		
	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom ( b+c+d=a )	3	4.966
2. Usaglašeno 100%		
3. Delimično usaglašeno		4.966
4. Neusaglašeno		

## 30. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 2.888 hiljada dinara, a sastoje se od :

(u hiljadama dinara)		
	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	1.965	281
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	104	
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	203	
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	203	
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	413	413
<b>UKUPNO</b>	<b>2.888</b>	<b>694</b>

### 31. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 62 hiljade dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 62 hiljade dinara za decembar 2010. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2011. godine.

### 32. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

#### Prihodi za 2011. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja					
Usluge					
Veleprodaja	18.645	3.818			3.818
<b>Ukupno</b>	<b>18.645</b>	<b>3.818</b>			<b>3.818</b>
Manjkovi					
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV					
<b>UKUPNO</b>	<b>18.645</b>	<b>3.818</b>			<b>3.818</b>

Iznos osnovice ne odgovara obračunatom PDV zbog toga što je u PDV uključena obaveza po osnovu primljenih avansa za koje još nisu ispostavljene fakture.

### 34. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

#### PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA U KOJIMA JE „MONITOR“ A.D., BEGRAD TUŽENA STRANA

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ispunjenje ugovora	419.842,24 din.	SZGR „Janković inženjering“ Beograd	Trgovinski sud Beograd IV P.8083/06	U toku je postupak	15.06.2001.	Nadežda Ribičić
2	Naplata duga	461.785,76 din.	Grossi engineering Beograd	Privredni Sud Beograd	U toku je postupak	07.06.2011.	
3	Naplata duga	35.400,00 din.	Beogradska Berza	Privredni Sud Beograd	U toku je postupak	11.03.2011.	
	<b>UKUPNO:</b>	<b>917.028,00 din.</b>					

**PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA U KOJIMA JE „MONITOR“ A.D. BEOGRAD TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Naplata potraživanja	2.684.882,35 din.	Van co Zemun	Privredni sud Beograd	Naplata potraživanja i kamate	05.07.2011.	Duško Filipović
2	Naplata potraživanja	4.185.528,46 din.	Stankom Beograd	Privredni sud Beograd	Naplata potraživanja i kamate	03.12.2010.	Nadežda Ribičić
<b>UKUPNO</b>		<b>6.870.410,81 din.</b>					

Za privredno društvo

---

# Monitor a.d.

Preduzeće za inženjering, projektovanje, montažu, održavanje i remont liftova i pokretnih stepenica  
A.D. Beograd, Višegradska br. 6, Tel : 381 11 26 42 174 ; Fax : 381 11 36 10 800 ;  
PIB : 100148733 ; Matični broj : 7424027;PEPDV br.135378956;Tekući račun : 295-1237492-20;

Na sednici održanoj dana 17.02.2012.godine Skupština Akcionarskog društva  
A.D. , Beograd, donosi sledeću

„Monitor“

## ODLUKU

### O OSVAJANJU FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Pregledom finansijskih izveštaja za 2011.g. Skupština akcionara je utvrdila da su ispoštovane sve zakonske norme i odredbe Zakona o Računovodstvu i reviziji , te se finansijski izveštaj za 2011. godinu , kao takav jednoglasno usvaja.

U Beogradu, 17.02.2012.g.

PRESEDNIK SKUPŠTINE

---

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI  
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2011. GODINU  
„Monitor“ a.d., Beograd**



## SADRŽAJ

UČESNICI U SPROVOĐENJU REVIZIJE	1
IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA PERIOD OD 01.01.2011. DO 31.12.2011. GODINE	2
REVIZORSKA IZJAVA	3
MIŠLJENJE	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
<b>I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI</b>	<b>6</b>
1. OPŠTA OBJAŠNJENJA	6
2. BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2011. GODINE	7
3. BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. GODINE	5
4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011. GODINU	7
<b>II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE</b>	<b>11</b>
5. INFORMACIJE O DRUŠTVU	11
5.1. Osnovni podaci o društvu	11
5.2. Istorijat društva	11
5.3. Delatnost	11
5.4. Organi društva	12
5.5. Broj zaposlenih u društvu	12
6. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	13
7. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	13
7.1. Poslovni prihodi	13
7.2. Poslovni rashodi	13
7.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	13
7.4. Nematerijalna ulaganja	13
7.5. Osnovna sredstva	13
7.6. Zalihe	14
7.7. Kratkoročna potraživanja	14
7.8. Kratkoročne obaveze	14
7.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	14
8. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA	15
9. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA	15
9.1. Poslovni prihodi	15
9.2. Finansijski prihodi	13
9.3. Ostali prihodi	13
9.4. Dobici poslovanja koje se obustavlja	Error! Bookmark not defined.
10. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA	14
11. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA	14
11.1. Poslovni rashodi	14
11.2. Finansijski rashodi	15
11.3. Ostali rashodi	16
11.4. Gubitak poslovanja koje se obustavlja	Error! Bookmark not defined.
12. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA	16
13. NEMATERIJALNA ULAGANJA	Error! Bookmark not defined.
14. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	17
15. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	17

„Monitor“ a.d., Beograd  
Finansijski izveštaji

---

16.	STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	17
17.	DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	18
18.	BIOLOŠKA SREDSTVA	Error! Bookmark not defined.
19.	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	Error! Bookmark not defined.
20.	PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	Error! Bookmark not defined.
21.	USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	Error! Bookmark not defined.
22.	UPOREDNI PREGLED ZALIHA	19
23.	OBRAČUN PROIZVODNJE	19
24.	STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	20
25.	DATI AVANSI	20
26.	KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	21
27.	KUPCI	21
28.	KUPCI U ZEMLJI	21
29.	KUPCI U INOSTRANSTVU	Error! Bookmark not defined.
30.	STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	22
31.	STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	Error! Bookmark not defined.
32.	USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	22
33.	USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	Error! Bookmark not defined.
34.	POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	Error! Bookmark not defined.
35.	DRUGA POTRAŽIVANJA	Error! Bookmark not defined.
36.	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	Error! Bookmark not defined.
37.	POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK	Error! Bookmark not defined.
38.	OSTALA POTRAŽIVANJA	Error! Bookmark not defined.
39.	KRATKOROČNI KREDITI U ZEMLJI	Error! Bookmark not defined.
40.	KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	Error! Bookmark not defined.
41.	GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	22
42.	POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	Error! Bookmark not defined.
43.	KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	23
44.	OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	23
45.	OBAVEZE	23
46.	DUGOROČNA REZERVISANJA	34
47.	DUGOROČNE OBAVEZE	Error! Bookmark not defined.
	47.1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	Error! Bookmark not defined.
	47.2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	Error! Bookmark not defined.
	47.3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	Error! Bookmark not defined.
	47.4. Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	Error! Bookmark not defined.
	47.5. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu	Error! Bookmark not defined.
46.5.1.	Dugoročni krediti u zemlji	Error! Bookmark not defined.
46.5.2.	Dugoročni krediti u inostranstvu	Error! Bookmark not defined.
	47.6. Ostale dugoročne obaveze	Error! Bookmark not defined.
48.	OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING	Error! Bookmark not defined.

„Monitor“ a.d., Beograd  
Finansijski izveštaji

---

49.	USAGLAŠENOST OBAVEZA ZA LIZING	Error! Bookmark not defined.
50.	KRATKOROČNE OBAVEZE	23
51.	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	36
52.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	26
	52.1. PRIMLJENI AVANSI	26
	52.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI	27
	52.3. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU	27
	52.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	27
	52.5. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU	27
	52.6. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	28
	52.7. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU	28
53.	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	28
54.	OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	29
55.	OBRAČUN PDV	29
56.	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK	Error! Bookmark not defined.
57.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	Error! Bookmark not defined.
58.	SUDSKI SPOROVI	29
59.	ZALOGE I HIPOTEKE	Error! Bookmark not defined.
60.	POKAZATELJI EFIKASNOSTI, FINANSIJSKE SIGURNOSTI I STABILNOSTI	43

## **UČESNICI U SPROVOĐENJU REVIZIJE**

ZA SPROVOĐENJE OVE REVIZIJE I TEHNIČKU OBRADU IZVEŠTAJA O REVIZIJI,  
ODREĐUJU SE SLEDEĆA LICA:

- **REVIZORSKI TIM**

1. Prof. dr Srbobran STOJILJKOVIĆ, dipl. ek., ovlašćeni revizor
2. Mr Dragan STOJILJKOVIĆ, dipl. ek., ovlašćeni revizor
3. Vuko LAKČEVIĆ, dipl. ek., ovlašćeni revizor
4. Jovan STANKOVIĆ, dipl. ek., ovlašćeni računovođa i revizor

- **DIREKTOR "DST-REVIZIJA" D.O.O., BEOGRAD**

Prof. dr Srbobran STOJILJKOVIĆ, dipl. ek., ovlašćeni revizor

**"DST-Revizija" d.o.o.**  
**Beograd, Goce Delčeva 38**

**Izveštaj**  
**o reviziji finansijskih izveštaja za period**  
**od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

Kao ovlašćeno revizorsko društvo angažovani smo da izvršimo reviziju finansijskih izveštaja i poslovnih knjiga privrednog društva „Monitor“ a.d., Beograd sa stanjem na dan 31.12.2011 godine. Za finansijske izveštaje odgovorno je rukovodstvo, a u delovima lica utvrđena aktima društva.

**Dokumentaciona osnova finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji koji su bili predmet revizije sastavljeni su u formi propisanoj Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, i 119/2008 i 2/2010), a na osnovu računovodstvenih evidencija društva koje ono obezbeđuje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, MRS odnosno MSFI, kao i drugim finansijskim propisima koji se primenjuju na poslovanje društva.

**Obim obavljanja revizije**

Međunarodni standardi revizije nalažu da se revizija planira i izvrši na način koji omogućuje da se potvrdi da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne materijalno značajne informacije. Revizija uključuje ispitivanje dokaza na osnovu provere uzoraka kojima se potvrđuju iznosi i informacije objavljene u finansijskim izveštajima.

Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih finansijskih načela i vrednovanje značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo kao i sveukupnu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Najdublji zahvat revizije je obavljen kod kupaca i dobavljača, pri čemu je pristup revizora bio usmeren na naplativost potraživanja od kupaca i izmirivanje obaveza prema dobavljačima. To je detaljno objašnjeno u napomenama uz finansijske izveštaje i u izveštaju o reviziji.

## REVIZORSKA IZJAVA

Saglasno odredbama člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009),

### IZJAVLJUJEMO

1. Društvo za reviziju "DST-Revizija" d.o.o. Beograd nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije „Monitor“ a.d., Beograd.
2. Naručilac posla „Monitor“ a.d., Beograd nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u "DST-Revizija" d.o.o. Beograd.
3. Prof. dr Srbobran Stojiljković, dipl. ek., ovlašćeni revizor, Mr Velimir Perić, dipl. ek., ovlašćeni revizor, Vuko Lakčević, dipl. ek., ovlašćeni revizor, Dragan Stojiljković, dipl. ek., ovlašćeni revizor, Tatjana Stojiljković, dipl. ek., ovlašćeni revizor, i dipl. ek. Jovan Stanković, ovlašćeni računovođa i revizor, nisu akcionari, ulagači sredstava niti osnivači naručioca revizije „Monitor“ a.d., Beograd.
4. Članovi revizorskog tima, koji su obavili reviziju nisu srodnici direktora ili osnivača „Monitor“ a.d., Beograd u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.
5. Društvo za reviziju "DST-Revizija" d.o.o. Beograd, članovi revizorskog tima koji su obavili reviziju nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije „Monitor“ a.d., Beograd, koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Direktor  
Prof. dr Srbobran Stojiljković

## **PREDMET: Izveštaj o finansijskim izveštajima**

Na osnovu člana 37. stav 1. i 2. i člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), Međunarodnih računovodstvenih standarda, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Monitor“ a.d., Beograd, koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

### **Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje**

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

### **Odgovornost revizora**

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

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

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

#### Osnova za mišljenje sa rezervom

- 1) Neusaglašenih potraživanja od kupaca iznose 4.267 hiljada dinara. Potraživanja od kupaca starija od jedne godine iznose 6.257 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa krajnje neizvesna i može imati bitan materijalni značaj na finansijski rezultata. Novčana sredstava na tekućem računu iskazana su u većem iznosu za 3.452,94 dinara u odnosu na stanje po izvodima banaka na dan 31.12.2011. godine. (Napomena br. 23, 24 , 25 i 26 ).
- 2) Neusaglašene obaveze po osnovu primljenih avansa iznose 11.393 hiljade dinara, što čini 45% obaveza iz poslovanja. Navedene obaveze predstavljaju i obaveze starije od jedne godine, što znači da društvo nije likvidno.(Napomena br.33)
- 3) Neusaglašene obaveze prema dobavljačima iznose 6.583 hiljade dinara, a obaveze starije od jedne godine iznose 9.912 hiljada dinara. Od ukupnih obaveze prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu u iznosu od 13.416 hiljada dinara na dan 31.12.2011. godine, do dana revizije izmireno je 7.366 hiljada dinara, što čini 54,90% ukupnih obaveza prema dobavljačima. Društvo ne izmiruje blagovremeno obaveze prema dobavljačima, što ukazuje da društvo nije likvidno (napomena br.33).
- 4) Za 2011. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za šest meseci, dok su zarade za period od jula do decembra isplaćene do 24.05.2012. godine. Porezi i doprinosi na zarade za 2011. godinu su obračunati, a plaćeni sa isplatom zarada za sve mesece do 24.05.2012. godine. (Napomena 11.)

#### Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, **osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom**, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja

Beograd,  
..... 2012. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR  
Prof. dr Srbobran Stojiljković



## **I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**

### **1. OPŠTA OBJAŠNJENJA**

Na osnovu člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji, podzakonskih propisa donetih uz ovaj Zakon, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju Bilansa uspeha, Bilansa stanja, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za 2011. godinu društva „Monitor“ a.d., Beograd, i o tome podnosimo ovaj izveštaj.

S obzirom da je pravno lice organizovano kao akcionarsko društvo, bez obzira što je razvrstano u malo pravno lice, revizija je izvršena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji.

Za tačnost finansijskih izveštaja odgovorno je rukovodstvo klijenta. Naša odgovornost se sastoji u tome da planiramo reviziju u cilju prikupljanja dovoljnih dokaza radi formiranja i izražavanja mišljenja da li su finansijski izveštaji prezentirani objektivno i istinito.

Izveštaj o reviziji počinjemo sa prikazivanjem finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije u koje spadaju:

- Bilans uspeha;
- Bilans stanja;
- Izveštaj o tokovima gotovine;
- Izveštaj o promenama na kapitalu.

Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo, shodno našim propisima o reviziji i Međunarodnim standardima revizije, donetim od strane Međunarodne federacije računovođa (IFAC).

Ukoliko su u ovom izveštaju utvrđene bilo kakve nepravilnosti materijalog karaktera, to je konstatovano kod odgovarajućih napomena. Suprotno tome, ukoliko nije bilo nepravilnosti, podaci su dati kao dokaz da su bili predmet revizije.

„Monitor“ a.d., Beograd  
Finansijski izveštaji

## 2. BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2011. GODINE

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa uspeha, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 – 205 + 206)</b>	201		21.151	16.924
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		18.645	15.463
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		12.284	2.601
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		9.778	1.143
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			3
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)</b>	207		20.390	15.528
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		9.765	7.467
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		7.534	4.931
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		100	92
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		2.991	3.038
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)</b>	213		761	1.396
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)</b>	214			
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		221	64
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		535	943
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		176	18
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		109	105
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)</b>	219		514	430
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)</b>	220			
69–59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59–69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 – 220 + 221 – 222)</b>	223		514	430
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)</b>	224			
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225		28	13
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	<b>D. Isplaćena lična primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)</b>	229		486	417
	<b>E. NETO GUBITAK (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)</b>	230			
	<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

„Monitor“ a.d., Beograd  
Finansijski izveštaji

### 3. BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. GODINE

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa stanja, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

#### AKTIVA

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA</b> (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		151	251
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		151	251
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		151	251
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	<b>B. OBRтна IMOVINA</b> (013 + 014 + 015 + 021)	012		61.492	57.873
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		30.725	26.725
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		23.699	23.699
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		7.068	7.449
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		6.859	6.972
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			24
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		209	453
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020			
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	<b>V. POSLOVNA IMOVINA</b> (001 + 012)	022		61.643	58.124
29	<b>G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>D. UKUPNA AKTIVA</b> (022 + 023)	024		61.643	58.124
88	<b>Đ. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			

„Monitor“ a.d., Beograd  
Finansijski izveštaji

**PASIVA**

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A. KAPITAL</b> (102 + 103 + 104 + 105 + 106 – 107 + 108 – 109 – 110)	101		10.655	10.169
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		469	469
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
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. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		10.186	9.700
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</b> (112 + 113 + 116)	111		50.988	47.955
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113			
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		50.988	47.955
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		22.827	13.676
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		25.207	33.423
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		2.888	694
47 i 48, osim 481 i 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		62	162
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		4	
498	<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	123			
	<b>G. UKUPNA PASIVA</b> (101 + 111 + 123)	124		61.643	58.124
89	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	125			

„Monitor“ a.d., Beograd  
Finansijski izveštaji

#### 4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011. GODINU

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o tokovima gotovine, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

(u hiljadama dinara)

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	11.428	24.535
1. Prodaja i primljeni avansi	302	11.428	24.535
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	16.548	22.136
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	11.091	16.773
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	4.839	5.242
3. Plaćene kamate	308	485	3
4. Porez na dobitak	309	24	13
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	109	105
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	311		2.399
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	312	5.120	
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I – II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II – I)	324		
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	9.005	
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	9.005	
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	4.129	3.258
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	4.129	3.258
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	334	4.876	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II – I)	335	20.433	3.258
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 + 313 + 325)</b>	336	20.677	24.535
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305 + 319 + 329)</b>	337		25.394
<b>Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 – 337)</b>	338		0
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 – 336)</b>	339	244	859
<b>Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	340	453	1.312
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)</b>	343	209	453

## II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

### 5. INFORMACIJE O DRUŠTVU

#### 5.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: Preduzeće za inženjering i projektovanje, montažu, održavanje i remont liftova i pokretnih stepenica „Monitor“ Beograd, Višegradska broj 6.

Skraćeni naziv društva: „Monitor“ a.d., Beograd

Sedište društva: Beograd, Višegradska 6

Veličina društva: Malo

Oblik organizovanja: Otvoreno akcionarsko društvo

Matični broj: 07424027

Šifra delatnosti: 4321

PIB: 100148733

#### 5.2. Istorijat društva

D.P. „MONITOR“, osnovan je 23.08.1990.god. sa minimalnim osnivačkim ulogom i minimalnim brojem zaposlenih.

Rad i razvijanje firme je počeo sa izvršiocima koji su imali ogromno iskustvo kako na domaćem tržištu na prostorima bivše velike države ( Jugoslavije ) tako i u inostranstvu.

Jedan od inostranih kontakata bio je i firma “ Monitor” iz Milana na čiju smo podršku tehnički i svaku drugu pomoć naišli.

Obostrana saradnja je bila vrlo korektna i uspešna. Firma “ Monitor” iz Milana je preko nas i Privredne Komore Srbije ostvarila kontakte i poslovne veze u Rusiji, a mi smo imali pored navedene podrške i potpunu tehničko komercijalnu saradnju. Takođe, postojala je i njihova želja da se u Beogradu u bescarinskoj zoni uradi fabrika za proizvodnju elemenata za liftove sa kojima bi u kompenzaciji plaćali isporuku komponenata ili celih liftova. Nažalost zbog nezainteresovanosti Privredne Komore Srbije to nije zaživelo.

Vremenom se situacija menjala kako u finansijskom, tako i u kadrovskom pogledu sa konstatacijom da je ostarivan brži i uspešniji trend rasta.

U procesu privatizacije društvenog kapitala, naše preduzeće je iz društvenog, po Ugovoru o privatizaciji od 2006.g. prešlo u Akcionarsko Društvo. Većinski vlasnik akcija preduzeća je konzorcijum, koji čine zaposleni u preduzeću.

Firma sada radi u svom osnivačkom profilu projektovanje, ugradnja i montaža i održavanje liftova, sa postepenim rastom.

Već nekoliko godina broj zaposlenih je od 10 - 20, što zavisi od obima posla u datom trenutku ili angažovanja drugih radnji i firmi za naše potrebe.

Trenutno imamo upošljene kapacitete do kraja godine, pa i više. Problem je finansijski teška situacija, odnosno naplata, koja je razlog usporenog i nedovoljnog rasta . U očekivanju opšte bolje situacije očekujemo planirani razvoj, sticanje boljih uslova rada u boljim, ali i svojim prostorijama – objektima.

#### 5.3. Delatnost

Pretežna delatnost „Monitor“ a.d., Beograd je 4321 – Postavljanje elektro instalacije i opreme.

Privredno društvo nije matično pravno lice i nije zavisno ili pridruženo pravno lice šire ekonomske celine.

#### 5.4. Organi društva

- Prema Statutu, organi društva su:
- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
  - Upravni odbor, kao organ upravljanja;
  - Direktor, kao organ poslovođenja;
  - Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

#### 5.5. Broj zaposlenih u društvu

„Monitor“ a.d., Beograd je na dan 31. decembra 2011. godine imalo 13 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	_____
– viša stručna sprema (VI)	3
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	5
– kvalifikovani radnici (III)	5
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
<b>Ukupno:</b>	<b>13</b>

## **6. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

Na dan 31. decembra srednji kurs NBS je iznosio 104,6409 RSD za 1 EUR. Finansijski izveštaji za 2011. godinu odobreni su od strane skupštine društva na sednici održanoj 17.02.2012. godine.

## **7. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

### **7.1. Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

### **7.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

### **7.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

### **7.4. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

### **7.5. Osnovna sredstva**

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.



Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

#### **7.6. Zalihe**

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

#### **7.7. Kratkoročna potraživanja**

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

#### **7.8. Kratkoročne obaveze**

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije.

#### **7.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Za finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije odgovorna su sledeća lica:

- direktor akcionarskog društva, Dušan Miličević;
- rukovodilac službe računovodstva, Živka Đorđev.

## 8. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2011.	Ostvareni prihodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	21.151	16.924	124,98
2.	Finansijski prihodi	221	64	345,31
3.	Ostali prihodi	176	18	977,78
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>21.548</b>	<b>17.006</b>	<b>126.71</b>

## 9. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

### 9.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	18.645	15.463
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	12.284	2.601
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	(9.778)	(1.143)
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		3
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>21.151</b>	<b>16.924</b>

U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 24,98%.

„Monitor“ a.d., Beograd  
Napomene uz finansijske izveštaje

## 9.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike	221	64
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
<b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>221</b>	<b>64</b>

## 9.3. Ostali prihodi

Prema MRS i MSFI, ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi, osim viškova učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha (osim zaliha učinaka), kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	176	18
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI</b>	<b>176</b>	<b>18</b>

## 10. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2011.	Ostvareni rashodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	20.390	15.528	131,31
2.	Finansijski rashodi	535	943	56,73
3.	Ostali rashodi	109	105	103,81
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>21.034</b>	<b>16.576</b>	<b>126,89</b>

## 11. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

### 11.1. Poslovni rashodi

*Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.*

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Nabavna vrednost prodate robe		
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
<b>Ukupno grupa 50:</b>		
Troškovi materijala za izradu	9.131	6.951
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	69	191
Troškovi goriva i energije	565	325
<b>Ukupno grupa 51:</b>	<b>9.765</b>	<b>7.467</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	5.965	3.761
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.068	673
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	501	497
<b>Ukupno grupa 52:</b>	<b>7.534</b>	<b>4.931</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka	753	684
Troškovi transportnih usluga	562	467
Troškovi usluga održavanja		27
Troškovi zakupnina	664	884
Troškovi sajmova		
Troškovi reklame i propagande		26
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja		197
Troškovi ostalih usluga	164	
<b>Ukupno grupa 53:</b>	<b>2.143</b>	<b>2.285</b>
Troškovi amortizacije	100	92
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		

„Monitor“ a.d., Beograd  
Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno grupa 54:</b>	<b>100</b>	<b>92</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	173	129
Troškovi reprezentacije	292	304
Troškovi premije osiguranja		7
Troškovi platnog prometa	77	159
Troškovi članarina		13
Troškovi poreza	37	41
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	269	100
<b>Ukupno grupa 55:</b>	<b>848</b>	<b>753</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)</b>	<b>20.390</b>	<b>15.528</b>

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala (rezervni delovi, šrafovska galanterija, lim, boje i drugo), troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2011. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za šest meseci, dok su zarade za period od jula do decembra isplaćene do 24.05.2012. godine. Porezi i doprinosi na zarade za 2011. godinu su obračunati, a uvidom u obrasce OPJ i OD konstatovano je da su plaćeni sa isplatom zarada za sve mesece do 24.05.2012. godine.

## 11.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	485	3
Negativne kursne razlike	50	940
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi		
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>535</b>	<b>943</b>

## 11.3. Ostali rashodi

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

„Monitor“ a.d., Beograd  
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	109	105
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje građevinskih objekata		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI RASHODI</b>	<b>109</b>	<b>105</b>

Na ostale nepomenute rashode su knjiženi i isplaćene kazne za privredne presteupe, takse i drugo u iznosu od 109 hiljada dinara.

## 12. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2011.	Ostvareno u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Poslovni dobitak	761	1.396	54.51
2	Poslovni gubitak			
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	(314)	(879)	35.72
5	Dobitak na ostalim prihodima	67		
6	Gubitak na ostalim rashodima		87	
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda	28	13	215.38
10	Odloženi poreski rashodi perioda			
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	<b>NETO DOBITAK</b>	<b>486</b>	<b>417</b>	<b>116.57</b>
	<b>NETO GUBITAK</b>			

Na iznos ostvarenog dobitka od 514 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 920 hiljada dinara po stopi od 10% i iznosi 92 hiljada dinara. Poreska obaveza je umanjena za iznos poreskog oslobođenja po osnovu ulaganja u opremu od 64 hiljade dinara, tako da je za 2011. godinu dobijena konačna obaveza za uplatu poreza na dobit u iznosu od 28 hiljada dinara.

### 13. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

Revizijom su obuhvaćena osnovna sredstva navedena u sledećoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2011. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2010. (po na- bavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište			
2.	Građevinski objekti			
3.	Postrojenja i oprema	1.117	1.117	100,00
4.	Investicione nekretnine			
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>1.117</b>	<b>1.117</b>	<b>100,00</b>

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad postrojenjima i opremi.

### 14. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	
– Postrojenja i oprema	10,15,20
– Kompjuteri	30
– Alat i inventar	100

## 15. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

Redni Broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti		
3.	Postrojenja i oprema	151	100,00
4.	Investicione nekretnine		
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>151</b>	<b>100,00</b>

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Promene na opremi u toku godinu je bio samo obračun amortizacije.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Obračunata amortizacija opreme primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 100 hiljada dinara.

## 16. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: zemljište, šume i višegodišnje zasade, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovno stado, avanse i osnovna sredstva u pripremi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	<b>NABAVNA VREDNOST</b>									
1	Početno stanje				1.117					1.117
2	Povećanje									
2.1	Nove nabavke									
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									



„Monitor“ a.d., Beograd  
Napomene uz finansijske izveštaje

2.4	Viškovi								
2.5	Investicione nekretnine								
<b>3</b>	<b>Smanjenje</b>								
3.1	Prodaja osnovnih sredstava								
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod								
	<b>Stanje na kraju godine (31.12. 2011.)</b>				<b>1.117</b>				<b>1.117</b>
<b>II</b>	<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>								
<b>1</b>	<b>Početno stanje</b>				<b>866</b>				<b>866</b>
<b>2</b>	<b>Povećanje</b>				<b>100</b>				<b>100</b>
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija				<b>100</b>				<b>100</b>
<b>3</b>	<b>Smanjenje</b>								
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod								
3.3	Isknjiženje ispravke								
<b>4</b>	<b>Stanje na kraju godine (31.12.2011.)</b>				<b>966</b>				<b>966</b>
<b>III.</b>	<b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA</b>				<b>151</b>				<b>151</b>

**17. UPOREDNI PREGLED ZALIHA**

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja.

(u hiljadama dinara)

	2011	2010.
Materijal	16.082	16.486
Nedovršena proizvodnja	11.045	8.538
Gotovi proizvodi		
Roba		
Nekretnine pribavljene radi prodaje	23.699	23.699
Dati avansi	3.598	1.701
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>54.424</b>	<b>50.424</b>

Revizor je prisustvovao popisu zaliha materijala, rezervnih delova i uverio se u ispravnost i tačnost vršenja naturalnog popisa.

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova, ali je bilo rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

Na kraju godine je bilo zaliha nedovršene proizvodnje. Stanje zaliha nedovršene proizvodnje po popisu po ceni koštanja iznosi 11.045 hiljada dinara. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Skupštine Društva 23.01. 2012. godine.

**18. OBRAČUN PROIZVODNJE**

Za praćenje stanja i kretanja proizvodnje ne vodi se pogonsko knjigovodstvo preko klase 9 –Obračun troškova i učinaka, gde bi se evidentirali ukupni troškovi proizvodnje analitičko po gradilištima. Osnovni materijal za izradu su metalne konstrukcije, kabine, hidraulični uređaji i ostali prateći delovi i mehanizmi , koji se nabavljaju. Ulaz materijala vodi se po stvarno nabavnim cenama, a izlaz po prosečnim cenama. Materijal se evidentira na računu 1010 – Materijal u finansijskom knjigovodstvu . U tehničkoj dokumentaciji vodi se evidencija utrošenog materijala i sati rada po gradilištima. U pogonskom knjigovodstvu nisu definisana mesta i nosioci troškova.

Prema Pravilniku o računovodstvu u cenu koštanja proizvodnje uračunavaju se troškovi osnovnog i pomoćnog materijala, bruto zarade proizvodnih radnika, amortizcija i ostali poslovni rashodi u određenom procentu, knjiženi na računima 51–55 u finansijskom knjigovodstvu.

Prema popisnoj listi, stanje nedovršene proizvodnje na kraju godine po ceni koštanja iznosi 11.045 hiljada dinara.

Na kraju godine iskazano je povećanja vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje u odnosu na početak perioda u iznosu od 2.506 hiljada dinara. Međutim, privredno društvo je pogrešno iskazalo istovremeno povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje na teret računa 110 – Nedovršena proizvodnja, u korist računa 630 – Povećanje zaliha i učinaka u iznosu od 12.284 hiljade dinara i istovremeno smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje, koje je knjiženo na teret računa 631 – Smanjenje zaliha i učinaka, u korist računa 110 – Nedovršena proizvodnja u iznosu od 9.778 hiljada dinara. Navedeni iznosi su iskazani na rednom broju 204 i 205 oznake AOP-a u Bilansu uspeha. Neto prodajna cena zaliha gotovih proizvoda na zalihama na kraju godine nije mogla biti kontrolisana zbog specifičnosti proizvodnje i nepostojanja evidencije o ceni koštanja po jedinici proizvoda koja je izračunata iz neto prodajne cene u zavisnosti od stepena završenosti učinaka.

**PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2011. GODINE**

**ZALIHE GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12. 2011. GOD.  
PREGLED TROŠKOVA PO MESTIMA NASTANKA**

<b>A</b>	<b>K-to</b>	<b>Naziv troškova</b>	<b>Ukupni troškovi</b>	<b>Proizvodnja</b>	<b>Neproizvodna mesta troškova</b>
1.	511	Materijal za izradu	9.131.403	7.463.096	1.668.307
2.	512	Ostali materijal	69.227	56.579	12.648
3.	513	Gorivo i energija	564.008	460.964	103.044
4.	520	Zarade bruto	5.965.189	4.875.349	1.089.840
5.	521	Troškovi doprinosa poslodavac	1.067.770	872.688	195.082
6.	522	Troškovi naknada po ugovoru o delu			
7.	523	Troškovi naknade po autorskim ugovorima			
8.	524	Troškovi naknade			
9.	525	Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora			
10.	526	Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora			
11.	529	Ostala lična primanja	500.707	409.228	91.479
12.	530	Usluge na izradi učinka	753.280	615.656	137.624
13.	531	Transportne usluge	561.560		561.560
14.	532	Usluge održavanja			
15.	533	Troškovi zakupnina	664.238		664.238
16.	534	Sajmovi	-		
17.	535	Reklama i propaganda			
18.	536	Troškovi istraživanja			
19.	539	Ostale usluge	164.028		164.028
20.	540	Amortizacija	100.004	81.733	18.271
21.	545	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih			
22.	550	Naknade	172.856		172.856
23.	551	Troškovi reprezentacije	291.810		291.810
24.	552	Troškovi premije osiguranja			
25.	553	Troškovi platnog prometa	77.171		77.171
26.	554	Troškovi članarine			
27.	555	Troškovi poreza	37.095		37.095
28.	556	Troškovi doprinosa			
30.	559	Ostali nematerijalni troškovi	269.344		269.344
		<b>UKUPNO:</b>	<b>20.389.690</b>	<b>14.835.293</b>	<b>5.554.397</b>
		%	<b>100</b>	<b>72,76</b>	<b>27,84</b>

Od ukupnih troškova u iznosu od 20.389.690,00 dinara na troškove proizvodnje je alocirano 14.835.293 dinara ili 72,76,17%, a na troškove režije 5.554.397 dinara ili 27,84%.

S obzirom na delatnost preduzeća, smatramo da je procenat terećenja troškova proizvodnje grupe računa 51 do 55 od ukupnih rashoda adekvatan.

**ZALIH NEDOVRSENE PROIZVODNJE NA DAN 31.12. 2011. GOD.  
 PREGLED TROŠKOVA PO MESTIMA NASTANKA**

Strana 1.

R.br	K-to	Naziv troškova	Gradilište "Beodrho" G-1	Gradilište "Hidrotehni ka"G-2	Gradilište "Blok 19" G-3	Gradilište "Picard" G- 4	Gradilište "Van-co" G-5	Gradilište "Stankom" G-6	Gradilište "DDD-Group" G-7
			1	2	3	4	5	6	7
1.	511	Materijal za izradu	552.305,99	517.037,20	48.569,87	113.329,69	232.752,14	164.174,61	904.636,24
2.	512	Ostali materijal	4.187,13	3.919,75	368,22	859,17	1.764,53	1.244,64	6.858,20
3.	513	Gorivo i energija	34.113,61	31.935,21	2.999,96	6.999,90	14.376,12	10.140,37	55.875,57
4.	520	Zarade bruto	360.799,92	337.760,20	31.728,80	74.033,86	152.047,88	107.248,86	590.963,51
5.	521	Troškovi doprinosa poslodavac	64.583,22	60.459,11	5.679,46	13.252,07	27.216,59	19.197,56	105.782,53
6.	522	Troškovi naknada po ugovoru o delu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	523	Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	524	Troškovi naknada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	525	Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	526	Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	529	Ostala lična primanja	30.284,89	28.350,98	2.663,26	6.214,27	12.762,62	9.002,28	49.604,41
12.	530	Usluge na izradi učinka	45.561,59	42.652,15	4.006,69	9.348,95	19.200,51	13.543,32	74.626,50
13.	531	Transportne usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	532	Usluge održavanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	533	Troškovi zakupnina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	534	Sajmovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	535	Reklama i propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	536	Troškovi istraživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	539	Ostale usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	540	Amortizacija	6.048,65	5.662,40	531,92	1.241,14	2.549,01	1.797,98	9.907,23
21.	550	Naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	551	Troškovi reprezentacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	552	Troškovi premije osiguranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	553	Troškovi platnog prometa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	554	Troškovi članarine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	555	Troškovi poreza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	556	Troškovi doprinosa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	559	Ostali nematerijalni troškovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>UKUPNO:</b>	1.097.885,00	1.027.777,00	96.548,16	225.279,04	462.669,40	326.349,60	1.798.254,20
		%	9,94%	9,31%	0,87%	2,04%	4,19%	2,95%	16,28%

„Monitor“ a.d., Beograd  
Napomene uz finansijske izveštaje

**ZALIHE NEDOVRSENE PROIZVODNJE NA DAN 31.12. 2011. GOD.  
PREGLED TROŠKOVA PO MESTIMA NASTANKA**

Strana 2

R.br	K-to	Naziv troškova	Gradilište RSC "ŽIČKA" G- 8	Gradilište "Archtal" G-9	Gradilište "Vitamin" G-10	Gradilište "Tim Kommerce" G-11	Gradilište "SAB Estetik" G- 12	Gradilište "JS-DI" G-13	Gradilište "AS-ING" G-14
			8	9	10	11	12	13	14
1.	511	Materijal za izradu	315.624,62	369.396,08	709.312,14	368.221,93	819.093,19	124.659,16	317.030,6
2.	512	Ostali materijal	2.392,80	2.800,45	5.377,42	2.791,55	6.209,68	945,06	2.403,4
3.	513	Gorivo i energija	19.494,80	22.816,04	43.811,22	22.743,52	50.591,94	7.699,67	19.581,6
4.	520	Zarade bruto	206.185,23	241.312,03	463.365,90	240.545,00	535.081,58	81.434,96	207.103,7
5.	521	Troškovi doprinosa poslodavac	36.907,18	43.194,88	82.942,55	43.057,58	95.779,66	14.576,87	37.071,6
6.	522	Troškovi naknada po ugovoru o delu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	523	Troškovi naknade po autorskim ugovorima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	524	Troškovi naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	525	Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	526	Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	529	Ostala lična primanja	17.306,82	20.255,30	38.894,10	20.190,91	44.913,78	6.835,50	17.383,9
12.	530	Usluge na izradi učinka	26.036,94	30.472,73	58.513,55	30.375,87	67.569,76	10.283,56	26.152,9
13.	531	Transportne usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	532	Usluge održavanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	533	Troškovi zakupnina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	534	Sajmovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	535	Reklama i propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	536	Troškovi istraživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	539	Ostale usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	540	Amortizacija	3.456,60	4.045,49	7.768,12	4.032,63	8.970,40	1.365,22	3.472,0
21.	550	Naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	551	Troškovi reprezentacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	552	Troškovi premije osiguranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	553	Troškovi platnog prometa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	554	Troškovi članarine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	555	Troškovi poreza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	556	Troškovi doprinosa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	559	Ostali nematerijalni troškovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>UKUPNO:</b>	627.405,00	734.293,00	1.409.985,00	731.959,00	1.628.210,00	247.800,00	630.200,0
		%	5,68%	6,65%	12,77%	6,63%	14,74%	2,24%	5,71%

Stvarni troškovi proizvodnje u 2011. godini koji se priznaju u cenu koštanja su iznosili 14.835 hiljadu dinara. Prema podacima iz obračuna radova vrednost nezavršene proizvodnje po ceni

„Monitor“ a.d., Beograd  
Napomene uz finansijske izveštaje

koštanja iznosi 11.045 hiljada dinara. Zbog specifične proizvodnje, poluproizvodi i gotovi proizvodi se ne vode po planskoj ceni i ne utvrđuje se odstupanje od planskih cena

Troškove nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda privredno društvo obračunava isključivo za potrebe bilansa uspeha.

U nastavku teksta dat je celovit prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

**PREGLED ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA**

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01. 2011.	Stanje na dan 31.12. 2011.	Razlika
1	2	3	4	5 (4 – 3)
110	Nedovršena proizvodnja	8.539	11.045	2.506
120	Gotovi proizvodi			
	<b>Ukupno</b>	<b>8.539</b>	<b>11.045</b>	<b>2.506</b>

Problem pogonskog knjigovodstva nije rešen u celosti sa aspekta mesta i nosioca troškova – jedinične cene koštanja. Potrebno je u okviru pogonskog knjigovodstva voditi analitički nosioce troškova po mestima troškova i vezati troškove proizvodnih radnika po mestima troškova i nosiocima troškova. To znači da je privredno društvo organizovalo pogonsko knjigovodstvo za upoređivanje vrednosti zaliha za potrebe bilansa uspeha, a što je nedovoljno sa aspekta zakonskih propisa u celini.

Privredno društvo nije obezbedilo evidenciju o neto prodajnim cenama po jedinici proizvoda, pa ta činjenica onemogućava upoređivanje neto prodajne cene sa jediničnim cenama po kojima se vode zalihe.

**19. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA  
KOJE SE OBUSTAVLJA**

Stanje stalnih sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja može se prikazati na sledeći način:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište namenjeno prodaji		
Građevinski objekti namenjeni prodaji	23.699	23.699
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja i oprema namenjeni prodaji		
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Minus: Obezvređenje stalnih sredstava i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
<b>UKUPNO</b>	<b>23.699</b>	<b>23.699</b>

„Monitor“ a.d., Beograd  
Napomene uz finansijske izveštaje

## 20. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 3.598 hiljada dinara.  
Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

### PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	„BWC Group“	Beograd	356	2009.
2.	„Lovćen lift“	Beograd	663	2010.
3.	„Hydronic lift“	Italy	1.833	2011.
4.	„Global lift BiH“	BiH	738	2011.
5.	Ostali		8	
	<b>Ukupno</b>		<b>3.598</b>	

### STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Dati avansi u tekućoj godini	2.571	71,48
2	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	1.027	28,52
3	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4	Dati avansi stariji od 3 godine		
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>	<b>3.598</b>	<b>100,00</b>

## 21. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 7.068 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Kupci – matična i zavisna pravna lica	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	7.108
Kupci u inostranstvu	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(249)
Potraživanja od izvoznika	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-
Potraživanja od zaposlenih	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-
Ostala potraživanja	-
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	209
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	-
<b>Ukupno potraživanja</b>	<b>7.068</b>

„Monitor“ a.d., Beograd  
Napomene uz finansijske izveštaje

## 22. KUPCI

U okviru rednog broja 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 7.108 hiljada dinara, od čega se na neto potraživanja od kupaca odnosi iznos od 6.859 hiljada dinara.

## 23. KUPCI U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

– usaglašeno je 2.841, odnosno 38,97%;

– nije usaglašeno 2.259, odnosno 31,78%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;

– nije usaglašeno 2.008, odnosno 28,25%, jer kupci koji su tuženi i kojima su obrasci IOS slati poštom nisu te obrasce overili i vratili.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

(u hiljadama dinara)

Red. Broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	«PMC inženjering», Beograd	113			113	113
2.	«Delta legal», Beograd	2.146			2.146	2.146
3.	«Hidrotehnika Beogradnja» Beograd	1.660	1.660			1.660
4.	«Foto Bony»	31	31			31
5.	«Gradjevina enterijer» Kragujevac	21	21			21
6.	«Trayal korporacija» Krusevac	82	82			82
7.	«Ratko Mitrovic»	196	196			196
8.	«Stankom», Beograd	544			544	544
9.	«Van-co», Zemun	1.464			1.464	1.464
10.	«RSC Zicka»	837	837	837		
15.	Tim commerce, Beograd	14	14			14
	<b>UKUPNO</b>	<b>7.108</b>	<b>2.841</b>	<b>837</b>	<b>4.267</b>	<b>6.271</b>

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12. 2011. godine sa saldom iznosila su 7.108 hiljada dinara. Na osnovu raspoloživih podataka izvršena je provera naplativosti potraživanja od kupaca do dana revizije i tom prilikom je utvrđeno da je od iznosa navedenog potraživanja naplaćeno 837 hiljada dinara, što čini 11.77% od posmatranog uzorka. Na osnovu toga se može zaključiti da je naplativost nezadovoljavajuća. Neusaglašena potraživanja od kupaca iznosi 4.267 hiljada dinara ili 60% iskazanih potraživanja.

Do dana revizije nisu stigle potvrđene konfirmacije od strane većih dužnika: «Delta legal», Beograd na iznos od 2.146 hiljade dinara, «Hidrotehnika Beogradnja» Beograd na iznos od 1.660 hiljada dinara i «Van-co», Zemun na iznos od 1.464 hiljade dinara.

Visok iznos nenaplaćenih i neusaglašanih potraživanja od kupaca ima bitan materijalni značaj na finansijski rezultat



## 24. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Podaci o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca daju se da bi korisnici izveštaja o reviziji sagledali stepen postojanja rizika naplate i preduzeli mere poslovne politike radi naplate, utuženja ili otpisa pojedinih sumnjivih potraživanja.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	851	11,97
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	3.971	55,87
7	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	2.286	32,16
	<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>	<b>7.108</b>	<b>100,00</b>

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 6.257 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna i ima bitan materijalni značaj na finansijski rezultat.

## 25. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	11	7.108
b) Usaglašeno 100%	7	2.841
c) Usaglašeno delimično	4	4.627
d) Nije usaglašeno		

## 26. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 209 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	209	8
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		445
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>209</b>	<b>453</b>

„Monitor“ a.d., Beograd  
Napomene uz finansijske izveštaje

Novčana sredstva na tekućim računima data su sledećem pregledu.

(u din.)

Red. broj	Naziv banke	Tekući račun	Saldo
1	„Banca Intesa“	160-932116-44	200.736,53
2	„Privredna banka“ Beograd	255-0016920101000-90	655,39
3	„Srpska banka“	295-1237492-20	7.239,87
4	„Komercijalna banka“	205-127987-53	282,62
<b>UKUPNO RSD</b>			<b>208.914,41</b>

Do dana revizije revizorskom timu su stigle tražene potvrde navedenih banaka. Proverom stanja utvrđeno je da privredno društvo nema otvoren ni dinarski ni devizni račun u Privrednoj banci Beograd a.d., a u svojim knjigama pogrešno vodi stanje na računu od 655,39 dinara.

Prema izvodu otvorenih stavki privredno društvo iskazuje veće stanje na tekućem računu kod „Srpske banke“ za iznos od 2.859,93 dinara od stanja po izvodu banke. Takođe, stanje sa „Komercijalnom bankom“ se razlikuje za iznos od 62,38 dinara u korist banke.

Na osnovu prethodnog može se konstatovati da je privredno društvo iskazalo novčana sredstva na tekućem računu u većem iznosu za 3.452,94 dinara u odnosu na stanje po izvodima banaka na dan 31.12.2011. godine.

## 27. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

## 28. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Akcijski kapital	264	264
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	205	205
<b>UKUPNO</b>	<b>469</b>	<b>469</b>

### Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

(u din.)

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2011.	2010.
Dušan Miličević	Obične	60,98485	161.000	161.000
Josipović Nenad	Obične	7,04545	18.600	18.600
Mitrović Slobodan	Obične	7,04545	18.600	18.600
Stanisavljević Petar	Obične	6,74242	17.800	17.800
Albijanić Radojka	Obične	5,60606	14.800	14.800
Francuz Žan	Obične	3,86364	10.200	10.200

„Monitor“ a.d., Beograd  
Napomene uz finansijske izveštaje

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2011.	2010.
Nikolić Slavica	Obične	3,18182	8.400	8.400
Jakšić Dragana	Obične	2,57576	6.800	6.800
Pavlović Nenad	Obične	2,57576	6.800	6.800
Jakšić Srđan	Obične	0,30303	800	800
Manjinski interes	Obične	0,00075	200	200
<b>UKUPNO</b>		<b>100,00</b>	<b>264.000</b>	<b>264.000</b>

Akciski kapital u iznosu od 264.000,00 dinara iskazan je u 1.320 komada običnih akcija , čija je nominalna vrednost 200,00 dinara. Privredno društvo iznos revalorizacije kapitala iz 2002. i 2003. godine vodi u okviru akcijskog kapitala umesto kao ostali osnovni kapital i kao takav je trebao biti iskazan i u obrascu Izveštaj o promenama na kapitalu.

Većinski vlasnik akcija privrednog društva »Monitor« A.D. je Milićević Dušan sa 61% akcija.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

3) u korist računa 341 – Neraspoređeni dobitak tekuće godine, knjižen je neto dobitak 2011. godine u iznosu od 486 hiljada dinara.

Izveštaj o promenama na kapitalu je sastavljen u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Podaci o kapitalu i dinamici kapitala dati su u narednoj tabeli.

„Monitor“ a.d., Beograd  
Napomene uz finansijske izveštaje

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**  
u periodu od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

(iznosi u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis	AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP							
		Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Ostali kapital (rn 309)	Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)	Emisiona premija (rn 320)	Rezerve (rn 321, 322)	Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)													
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14													
1	Stanje na dan 01.01. 2010. godine	401	469	414		427		440		453		466		479		492		505	9.284	518		531		544	9.753	557	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje	402		415		428		441		454		467		480		493		506		519		532		545		558	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje	403		416		429		442		455		468		481		494		507		520		533		546		559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2010. godine (r. br. 1 + 2 – 3)	404	469	417		430		443		456		469		482		495		508	9.284	521		534		547	9.753	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		457		470		483		496		509	416	522		535		548	416	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		458		471		484		497		510		523		536		549		562	
7	Stanje na dan 31.12. 2010. godine (r. br. 4 + 5 – 6)	407		420		433		446		459		472		485		498		511	9.700	524		537		550	10.169	563	
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje	408		421		434		447		460		473		486		499		512		525		538		551		564	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje	409		422		435		448		461		474		487		500		513		526		539		552		565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2011. godine (r. br. 7 + 8 – 9)	410	469	423		436		449		462		475		488		501		514	9.700	527		540		553	10.169	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450		463		476		489		502		515	486	528		541		554	486	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451		464		477		490		503		516		529		542		555		568	
13	Stanje na dan 31. decembra 2011. godine (r. br. 10 + 11 – 12)	413	469	426		439		452		465		478		491		504		517	10.186	530		543		556	10.655	569	

## 29. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 50.988 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• Dugoročna rezervisanja.....	-
• Dugoročne obaveze .....	-
• Kratkoročne obaveze.....	50.988
• <b>UKUPNO</b> .....	<b>50.988</b>

## 30. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je utvrdilo da efekti rezervisanja, u skladu sa MRS 19, nisu materijalno značajna, jer ne postoje planovi masovnog odlaska zaposlenih, te iz tih razloga društvo nije izvršilo rezervisanja.

## 31. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 50.988 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	9.005	
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	13.822	13.676
<b>Ukupno grupa 42:</b>	<b>22.827</b>	<b>13.676</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	11.791	20.575
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	8.450	7.882
Dobavljači u inostranstvu	4.966	4.966
Ostale obaveze iz poslovanja		
<b>Ukupno grupa 43:</b>	<b>25.207</b>	<b>33.423</b>
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno grupa 44:</b>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada	1.965	281

„Monitor“ a.d., Beograd  
Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
koje se refundiraju		
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	104	
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	203	
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	203	
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
<b>Ukupno grupa 45:</b>	<b>2.475</b>	<b>281</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	413	413
<b>Ukupno grupa 46:</b>	<b>413</b>	<b>413</b>
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	62	162
<b>Ukupno grupa 47:</b>	<b>62</b>	<b>162</b>
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata	4	
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
<b>Ukupno grupa 48:</b>	<b>4</b>	
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odoženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>Ukupno grupa 49:</b>		
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>50.988</b>	<b>47.955</b>

### **32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz osam ugovora zaključena sa «Intesa bankom» a.d. Beograd, i jedan zaključen sa «Srpskom Bankom « a.d Beograd , specifikacija sledi u nastavku :

#### **Kredit zaključen sa «Banca Intesa» a.d.**

- 1) Kredit po kreditnoj partiji br. 51-420-2104717.9 zaključenog 15.06.2011. na iznos od 4.800,00 evra koji dospeva 15.06.2012. godine. I sa 31.12.2011. ima sledeći saldo 4.408,66 evra ( 461.326,15 rsd) i kamatu od 2.105,37 rsd ;
- 2) Kredit po kreditnoj partiji br. 51-420-1100408.0 zaključen 29.06.2011. godine na iznos od 7.000,00 evra koji dospeva 29.12.2012. godine. I sa 31.12.2011. ima sledeći saldo 7.000,00 evra ( 732.486,30 rsd) i kamatu od 3.343,28 rsd ;
- 3) Kredit po kreditnoj partiji br. 51-420-0121257.2 zaključen 15.07.2011. godine na iznos od 4.000,00 evra koji dospeva 15.07.2012. godine. I sa 31.12.2011. ima sledeći saldo 4.000,00 eur ( 418.563,60 rsd) i kamatu od 1.910,74 rsd ;
- 4) Kredit po kreditnoj partiji br. 51-420-0001424.2 zaključen 15.09.2011. godine na iznos od 10.000,00 evra koji dospeva 15.10.2013. godine. I sa 31.12.2011. ima sledeći saldo 10.000,00 evra ( 1.046.409,00 rsd) i kamatu od 4.775,81 rsd ;
- 5) Kredit po kreditnoj partiji br. 51-420-1100452.8 zaključen 04.11.2011. godine na iznos od 2.500,00 evra koji dospeva 04.11.2013. godine. I sa 31.12.2011. ima sledeći saldo 4.000,00 evra ( 418.563,60 rsd) i kamatu od 1.910,74 rsd ;
- 6) Kredit po kreditnoj partiji br. 51-420-1100454.4 zaključen 11.11.2011. godine na iznos od 17.300,00 evra koji dospeva 11.11.2014. godine. I sa 31.12.2011. ima sledeći saldo 17.300,00 evra ( 1.810.287,57 rsd) i kamatu od 8.262,45 rsd ;
- 7) Kredit po kreditnoj partiji br. 51-420-1100464.1 zaključen 30.11.2011. godine na iznos od 12.680,00 evra koji dospeva 28.11.2014. godine. I sa 31.12.2011. ima sledeći saldo 12.680,00 evra ( 1.326.846,61 rsd) i kamatu od 6.055,57 rsd ;
- 8) Kredit po kreditnoj partiji br. 51.420-3002302.7 zaključen 30.12.2011. godine na iznos od 6.500,00 evra koji dospeva 30.06.2015. godine. I sa 31.12.2011. ima sledeći saldo 6.500,00 evra ( 680.165,85 rsd) i AVR bez poreza u iznosu od 199,86 rsd;

#### **Kredit zaključen sa «Srpskom Bankom» a.d. Beograd**

- 9) Kredit po kreditnoj partiji br. 29000000914647353 zaključen 22.03.2011. godine na iznos od 2.500.000,00 RSD dospeva 05.12.2011.godine. Do 31.12.2011 isplaćeno je 230.000,00 dinara.

„Monitor“ a.d., Beograd  
Napomene uz finansijske izveštaje

**Kratkoročni krediti u zemlji**

Kratkoročni krediti u zemlji	Oznaka valute	Glavnica u RSD	Kamata u RSD	K+ G u RSD	Kurs NBS 31.12.2011.	Glavnica u EUR	Kamata u EUR	G+K u EUR
Banca Intesa part. br. 51-420-2104717.9	Eur	461.326,15	2.105,37	463.431,52	104,64	4.408,66	20,12	4.428,78
Banca Intesa part. br. 51-420-1100408.0	Eur	732.468,30	3.343,28	735.811,58	104,64	7.000,00	31,95	7.031,95
Banca Intesa part. br. 51-420-0121257.2	Eur	418.536,60	1.910,74	420.447,34	104,64	4.000,00	18,26	4.018,26
Banca Intesa part. br. 51-420-0001424.2	Eur	1.046.409	4.775,81	1.051.184,81	104,64	10.000,00	45,64	10.045,64
Banca Intesa part. br. 51-420-1100452.8	Eur	261.602,25	1.193,95	262.796,20	104,64	2.500,00	11,41	2.511,41
Banca Intesa part. br. 51-420-1100454.4	Eur	1.810.287,57	8.262,45	1.818.550,02	104,64	17.300,00	78,96	17.378,96
Banca Intesa part. br. 51-420-1100464.1	Eur	1.326.846,61	6.055,57	1.332.902,18	104,64	12.680,00	57,87	12.737,87
Banca Intesa part. br. 51.420-3002302.7	Eur	680.165,85	199,86	680.365,71	104,64	6.500,00	1,91	6.501,91
“Srpska banka” part. br. 914647353	Eur	2.270.000,00	41.704,59	2.311.704,59	104,64	21.693,43	398,55	22.091,98
<b>UKUPNO</b>		<b>9.005.642,33</b>	<b>69.551,62</b>	<b>9.077.193,95</b>	<b>941,77</b>	<b>86.082,09</b>	<b>664,67</b>	<b>86.746,76</b>

Kratkoročne obaveze	RSD
Obaveza po osnovu ugovora o zajmu sa “Monitorlift Beograd	2.959
Obaveza po osnovu ugovora o zajmu sa “Energetra d.o.o.”Kraljevo;	786
Obaveza po osnovu ugovora o zajmu sa “Interprogres” Novi Sad;	1.450
Obaveza po osnovu ugovora o zajmu sa direktorom društva Miličević Dušanom;	7.792
Obaveza po osnovu ugovora o zajmu sa fizičkim licem Francuz Žan;	768
Obaveza po osnovu ugovora o zajmu sa Jakšić Draganom	67
<b>UKUPNO:</b>	<b>13.822</b>



### 33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2011.
430	Primljeni avansi	11.791
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	8.450
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	4.966
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	<b>UKUPNO:</b>	<b>25.207</b>

#### 33.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 11.791 hiljada dinara.

##### PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	«Francuz»	Pancevo	312	2006.
2.	«Stankom»	Beograd	10.893	2008.
3.	„Kapitol projekt“	Beograd	188	2008.
4.	„Archital“	Beograd	47	2011.
5.	„Tim commerce“	Beograd	351	2011.
	<b>Ukupno</b>		<b>11.791</b>	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

##### STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	398	3,38
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine		
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine	11.081	93,98
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine	312	2,65
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>	<b>11.791</b>	<b>100,00</b>

Neusaglašene obaveze po osnovu avansa iznose 11.393 hiljada dinara, što čini 45% ukupnih obaveza preduzeća, a navedene obaveze, predstavljaju i obaveze starije od 1 godine.

#### 33.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 25.207 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 8.450 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	«Stankom» Beograd	1.279			1.279	1.279

„Monitor“ a.d., Beograd  
Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
2.	«Van-co» Zemun	131			131	131
3.	«Kapital projekt» Beograd	1.193	1.193			1.193
4.	«Fitter» Pančevo	2.346	2.346	2.346		
5.	«Bamit» Krupanj	1.299	1.299			1.299
6.	«Grossi engineering» Beograd	460	237		223	460
7.	«Bwc group» Beograd	311	311			311
8.	«7. Juli» Beograd	214	214			214
9.	«El conic» Beograd	124	124			124
10.	«Industro commerce»	168	168	70		98
11.	<b>Ostali</b>	925	925			925
	<b>UKUPNO</b>	<b>8.450</b>	<b>6.817</b>	<b>2.416</b>	<b>1.633</b>	<b>6.034</b>

Od ukupnog iznosa od 8.450 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2011. godine do dana revizije je izmireno 2.416 hiljada dinara, što čini 28,59%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da preduzeće ne izmiruje blagovremeno svoje obaveze prema dobavljačima.

### 33.3. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 25.207 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u inostranstvu odnosi iznos od 4.966 hiljada dinara. U tabeli koja sledi dati su dobavljači u inostranstvu sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	«Dopler» Grčka	2.550			2.550	2.550
2.	«Sec» Slovenija	2.400			2.400	2.400
3.	«Monitor» Italija	16	16			16
	<b>UKUPNO:</b>	<b>4.966</b>	<b>16</b>		<b>4.950</b>	<b>4.966</b>

Od ukupnog iznosa obaveze prema dobavljačima u inostranstvu od 4.966 hiljada dinara na dan 31.12. 2011. godine, do dana revizije nije izmiren niti jedan deo ovih obaveza. Iz navedenih podataka se može zaključiti da društvo nije likvidno, i da blagovremeno ne izmiruje obaveze prema dobavljačima.

Neusaglašene obaveze sa dobavljačima navedenim u pregledu iznose 4.950 hiljada dinara.

### 33.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	3.503	41,46
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	584	6,91
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	4.363	51,63
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	<b>UKUPNO</b>	<b>8.450</b>	<b>100,00</b>

„Monitor“ a.d., Beograd  
Napomene uz finansijske izveštaje

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 4.946 hiljada dinara, što znači da društvo nije likvidno.

### 33.5. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u inostranstvu data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	4.966	100,00
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	<b>UKUPNO</b>	<b>4.966</b>	<b>100,00</b>

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu starije od godinu dana iznose .4.966 hiljada dinara, što čini 100% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

### 33.6. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	49	8.450
2. Usaglašeno 100%	29	925
3. Delimično usaglašeno	17	5.892
4. Neusaglašeno	3	1.633

### 33.7. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Usaglašenost sa dobavljačima u inostranstvu je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	3	4.966
2. Usaglašeno 100%	1	16
3. Delimično usaglašeno	2	4.950
4. Neusaglašeno		

### 34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 2.888 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	1.965	281
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	104	
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	203	
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	203	

„Monitor“ a.d., Beograd  
Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	413	413
<b>UKUPNO</b>	<b>2.888</b>	<b>694</b>

Ukalkulisane obaveze za bruto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na period od jula do decembra i isplaćene su do 24.05.2012. godine.

### 35. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 62 hiljade dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 62 hiljade dinara za decembar 2011. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2012. godine.

### 36. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U toku revizije PDV, revizorski tim je zaključio da je PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

#### Prihodi za 2011. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja					
Usluge					
Veleprodaja	18.645	3.818			3.818
<b>Ukupno</b>	<b>18.645</b>	<b>3.818</b>			<b>3.818</b>
Manjkovi					
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV					
<b>UKUPNO</b>	<b>18.645</b>	<b>3.818</b>			<b>3.818</b>

Iznos osnovice ne odgovara obračunatom PDV zbog toga što je u PDV uključena obaveza po osnovu primljenih avansa u iznosu od 833 hiljade dinara za koje još nisu ispostavljene fakture.

„Monitor“ a.d., Beograd  
Napomene uz finansijske izveštaje

### 37. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

#### PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA U KOJIMA JE „MONITOR“ A.D., BEGRAD TUŽENA STRANA

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ispunjenje ugovora	419.842,24 din	SZGR „Janković inženjering“ Beograd	Trgovinski sud Beograd IV P.8083/06	U toku je postupak	15.06.2001.	Nadežda Ribičić
2	Naplata duga	461.785,76	Grossi engineering Beograd	Privredni Sud Beograd	U toku je postupak	07.06.2011.	
3	Naplata duga	35.400,00	Beogradska Berza	Privredni Sud Beograd	U toku je postupak	11.03.2011-	
	<b>UKUPNO:</b>	<b>917.028,00 din.</b>					

#### PREGLED SPOROVA U KOJIMA JE „MONITOR“ TUŽENA STRANA

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Naplata potraživanja	2.684.882,35	Van co Zemun	Privredni sud Beograd	Naplata potraživanja i kamate	05.07.2011.	Duško Filipović
2	Naplata potraživanja	4.185.528,46	Stankom Beograd	Privredni sud Beograd	Naplata potraživanja i kamate	03.12.2010.	Nadežda Ribičić
	<b>UKUPNO</b>	<b>6.870.410,81 dinara</b>					

### 38. POKAZATELJI EFIKASNOSTI, FINANSIJSKE SIGURNOSTI I STABILNOSTI

Naše društvo za reviziju praktikuje da se na kraju izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja obrade izvesni pokazatelji iz oblasti efikasnosti poslovanja i ekonomsko-finansijskog položaja. Sa ovim pokazateljima korisnici izveštaja o reviziji treba da upotpune svoje utiske o proteklom poslovanju i ekonomsko-finansijskom položaju na dan bilansa.

U vezi s tim treba reći da ovako obrađeni pokazatelji nemaju nikakav uticaj na davanje mišljenja ovlašćenog revizora, jer se to mišljenje ne daje na osnovu prikazane analize, već se daju na osnovu prikupljenih dokaza u postupku revizije iz koji se dolazi do saznanja da li su finansijski izveštaji sačinjeni istinito i objektivno.

U narednoj tabeli su dati navedeni pokazatelji pri čemu se u koloni 3 prikazuje kakav je rezultat bio u tekućoj godini, i u kolona 4 – kakav je rezultat ostvaren u prethodnoj godini, a iz kolone 5 se vidi da li je rezultat poslovanja u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu bio bolji ili lošiji.

(Indeksi)

R.b.	Pokazatelji efikasnosti, finansijske sigurnosti i stabilnosti	AOP	2011.	2010.	Indeksi (4 : 5) x 100
1	2	3	4	5	6
1	Odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda		<b>102,44</b>	<b>102,59</b>	<b>99,85</b>
2	Odnos poslovnih prihoda i poslovnih rashoda	201/207	<b>103,73</b>	<b>108,99</b>	<b>95,18</b>
3	Odnos bruto dobitka i poslovne imovine	223/022	<b>0,83</b>	<b>0,74</b>	<b>112,71</b>
4	Odnos bruto gubitka i poslovne imovine	224/022	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	Odnos bruto dobitka i ukupnih prihoda	223/UP	<b>2,39</b>	<b>2,53</b>	<b>94,34</b>
6	Odnos neto gubitka i ukupnih prihoda	230/UP	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7	Učešće stalne imovine u poslovnoj imovini	001/022	<b>0,24</b>	<b>0,43</b>	<b>56,73</b>
8	Učešće stalne imovine u ukupnom kapitalu	001/101	<b>1,42</b>	<b>2,47</b>	<b>57,42</b>
9	Učešće zaliha u ukupnom kapitalu	013/101	<b>288,36</b>	<b>262,81</b>	<b>109,72</b>
10	Učešće osnovnih sredstava u ukupnom kapitalu	005/101	<b>1,42</b>	<b>2,47</b>	<b>57,42</b>
11	Pokazatelji finansijske sigurnosti: (učešće ukupnog kapitala umanjenog za gubitke u ukupnim izvorima pos. sred.)	101/124	<b>17,29</b>	<b>17,50</b>	<b>98,80</b>
12	Pokazatelji finansijske stabilnosti (odnos ukupnog kapitala umanjenog za gubitke i uvećanog za dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze prema stalnoj imovini i zalihama)		<b>34,51</b>	<b>37,70</b>	<b>91,54</b>
13	Pokazatelji opšte likvidnosti (odnos obrtne imovine prema ukupnim obavezama)	012/111	<b>120,60</b>	<b>120,68</b>	<b>99,93</b>
14	Pokazatelj trenutne likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina prema kratkoročnim obavezama)	019/116	<b>0,41</b>	<b>0,94</b>	<b>43,39</b>
15	Odnos između ukupnih obaveza i ukupnih potraživanja	111/016	<b>743,37</b>	<b>687,82</b>	<b>108,08</b>
16	Odnos između kratkoročnih obaveza i kratkoročnih potraživanja i plasmana	116/016+01 8	<b>743,37</b>	<b>687,82</b>	<b>108,08</b>

Sa ovim se završava izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Naručilac revizije ima pravo da zahteva od potpisnika ovog izveštaja objašnjenja nedovoljno jasnih pozicija.

Beograd,

..... 2012. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR

Prof. dr Srbobran Stojilković