

1. Osnivanje i poslovanje Privrednog društva

Kao pravno lice, Privredno društvo «Ratko Mitrović-Dedinje»d.o.o., Beograd, Voždovački kružni put 125, osnovano je od strane H.K.»Ratko Mitrović»AD, Beograd, 1994.godine. Privredno društvo je registrovano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, čiji su osnivači od 07.03.2005.godine MAK-ENGINEERING – UND HANDELSGESELLSCHAFT mbH, DUESSELDORF sa 57,03% osnovnog kapitala Društva i H.K.»RATKO MITROVIĆ»AD sa 42,97% osnovnog kapitala.

Osnovna delatnost društva je grubo gradjevinski i specijalizovani radovi, šifra delatnosti je 45210, matični broj 06971547, PIB 100002653. Društvo je registrovano za spoljnotrgovinski promet i za usluge u spoljnotrgovinskom prometu.

Odlukom Upravnog odbora broj 2788/1 od 22.09.2005.godine, prestalo je svojstvo zavisnog društva «Ratko Mitrović-Dedinje»d.o.o. Beograd, u okviru Holding Kompanije «Ratko Mitrović»AD, tako da finansijski izveštaji društva od 2005.godine ne ulaze u konsolidovane finansijske izveštaje Holding kompanije «Ratko Mitrović»AD.

2. Osnove za prikazivanje finansijskih izveštaja

Privredno društvo je na dan 01.01.2004.godine sastavilo početni bilans stanja usaglašen sa Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i od toga dana preduzeće primenjuje MSFI. Finansijski izveštaji privrednog društva „Ratko Mitrović-Dedinje”d.o.o. za obračunski period koji se završava 31.12.2006.godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Medjunarodnim računovodstvenim standardima/ Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji („Sl.glasnik RS” br. 46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama, koje su utvrdjene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, koji je usvojen za potrebe prve primene MRS/MSFI i sastavljanja finansijskog izveštaja za 2004.godinu.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara, a prikazani su na pozicijama u obrascima propisanim Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za privredna društva.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Društva. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti i pošto se radi o uslugama koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Rashodi se isto tako prikazuju po fakturnoj vrednosti i priznaju se srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi i rashodi po osnovu kamata odnose se na zakasnela plaćanja, obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

Nabavka osnovnih sredstava i opreme, zatim troškovi održavanja i popravki osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kojem nastaju.

3.2. Preračunavanje deviznih iznosa

Poslovne promene nastale u stranoj valuti preračunate su u dinare po srednjem kursu NBS koji je važio na dan poslovne promene. Neto pozitivne ili negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija knjižene su u korist, ili na teret bilansa uspeha, kao dobici ili gubici po osnovu kursnih razlika.

3.3. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su određiva nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja, koja služe za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koriste u administrativne svrhe. Nematerijalno ulaganje se vrednuje po modelu revalorizacije, odnosno fer vrednosti.

3.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema predstavljaju materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstava je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa, nadležnog za poslove statistike.

Nakon početnog vrednovanja sredstava po nabavnoj vrednosti, koristi se model revalorizacije (FER) vrednosti. Sredstva koja su u toku 2004.godine izgubila upotrebnu vrednost, zbog mogućnosti daljeg korišćenja procenjena su pod 01.01.2005.godine.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije. Nova procena je izvršena na dan 31.12.2006.godine, od strane ovlašćenog procenjivača „Minet inženjering“ Holding iz Beograda. Iznos nekretnina, postrojenja i opreme, koji podleže amortizaciji, otpisuje se sistematski, tokom njihovog korisnog veka trajanja, primenom proporcionalnih stopa amortizacije, koje se utvrđuju putem sledećeg obrasca:

Stopa amortizacije = $100 / \text{korisni vek trajanja sredstva}$.

Za nekretnine, postrojenja i opremu, ostala sredstva i nematerijalna ulaganja, koristi se vek trajanja i stope amortizacije, koje su uređene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, koji je donelo Društvo.

Obračun amortizacije počinje kada se sredstva stave u upotrebu. Momenat upotrebe određen je Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, koji je donelo Društvo.

3.5. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine Društva su nekretnine, koje preduzeće drži, radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnina ili radi uvećanja vrednosti kapitala. Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicionih nekretnina, vrši se po modelu poštene vrednosti.

3.6. Ispravka vrednosti nenaplativnih potraživanja

Društvo vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja za koja rukovodstvo proceni da su nenaplativa.

Ispravka vrednosti se knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 90 dana od dospeća. Smanjenje ispravke vrednosti, odnosno naplaćena potraživanja koja su privremeno knjižena na ispravku vrednosti, knjiži se u korist prihoda. Direktna otpis nenaplativnih potraživanja odnosno pripis obaveza vrši se na osnovu Zakona o obligacijama, na osnovu sudske odluke, međusobnog usaglašavanja poverioca i dužnika ili podatka o likvidaciji dužnika ili poverioca.

3.7. Zalihe

Zalihe se iskazuju po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi, troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi, koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke. Obračun izlaza zaliha, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se gotovina, depoziti na računima kod drugih banaka i sredstva na tekućim računima.

3.9. Porezi i doprinosi

Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

3.10. Politika zaštite od rizika

Društvo delimično štiti svoja potraživanja vezivanjem isplate tih potraživanja za kurs EUR-a na dan plaćanja. Društvo ima obaveze po osnovu lizinga za osnovna sredstva čija je otplata vezana za kurs EUR-a.

3.11. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa nerasporedjene dobiti iz ranijih godina, odnosno nerasporedjenog gubitka ranijih godina u skladu sa MRS 8.

4. Poslovni prihodi

Bilansom obelodanjen poslovni prihod u iznosu od 2.480.802. hiljade dinara, sastoji se od:

	u 000 dinara	
	2006.	2005.
- Prihodi od prodaje	2.375.515	1.616.952
- Prihodi od aktiviranja učinaka	55.508	14.287
- Povećanje vrednosti zaliha učinaka	49.593	15.753
- Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	794	-
- Ostali poslovni prihodi	980	1.126
S V E G A:	2.480.802	1.648.118

5. Poslovni rashodi

Bilansom obelodanjen iznos poslovnih rashoda od 2.408.700 hiljada dinara, sastoji se od:

	u 000 dinara	
	2006.	2005.
- Troškovi materijala	924.078	525.874
- Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	268.705	212.799
- Troškovi amortizacije	42.790	43.091
- Ostali poslovni rashodi	1.173.127	834.656
S V E G A:	2.408.700	1.616.420

6. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi ostvareni su u iznosu od 58.325 hiljada dinara, sastoje se od kamata i pozitivnih kursnih razlika.

7. Finansijski rashodi

Finansijski rashodi su ostvareni u iznosu od 33.247 hiljada dinara, sastoje se od kamata i negativnih kursnih razlika.

8. Ostali prihodi

Ostali prihodi iznose 246.155 hiljada dinara, odnose se na prihode po osnovu naplaćenih, a prethodno otpisanih potraživanja i na prihode zaštite od rizika.

9. Ostali rashodi

Ostali rashodi u iznosu od 224.443 hiljada dinara, odnose se najviše na ispravku nenaplaćenih potraživanja u 2006.godini, procentualno gledano 83,4%.

10. Osnovna sredstva i nematerijalna ulaganja:

	u 000 dinara	
	2006.	2005.
- Nematerijalna ulaganja	279.549	54.720
- Gradjevinski objekti	33.531	30.312
- Postrojenja i oprema	442.577	329.870
- Investicione nekretnine	10.173	10.173
- Nekretnine u pripremi	325.356	256.499
- Avansi za nekretnine i opremu	58.292	11.362
S V E G A :	1.149.478	692.936

11. Dugoročni finansijski plasmani i krediti

	u 000 dinara	
	2006.	2005.
- Učešće u kapitalu	91.124	7.127
- Ostali dugoročni finansijski plasmani i krediti	5.755	5.888
S V E G A:	96.879	13.015

12. Zalihe

	u 000 dinara	
	2006.	2005.
- Zalihe materijala	100.322	173.847
- Rezervni delovi	742	223
- Alat inventar	700	764
- Nedovršena proizvodnja	67.572	17.980
- Gotovi proizvodi	31	824
- Dati avansi	281.196	48.057
UKUPNE ZALIHE:	450.563	241.695

13. Gradj.objekti, pribavljeni radi prodaje

	u 000 dinara	
	2006.	2005.
	17.976	0

14. Potraživanja

	u 000 dinara	
	2006.	2005.
- Kupci u zemlji	687.020	425.198
- Kupci u inostranstvu	0	0
- Druga potraživanja	9.090	6.360
S V E G A:	696.110	431.558

Specifikacija materijalno značajnih potraživanja od kupaca, koja nisu usaglašena:
u 000 dinara

1. Stambena zadruga „Prostor“	91.287
2. Hotel „Izvor“ AD Aradjelovac	23.679
3. „Polis“ d.o.o. Beograd	31.633
4. „Interstan“ Beograd	2.279
5. „Euroflora“ d.o.o. Beograd	18.457
6. „CTP Bau“ AD Novi Beograd	2.101
7. „S company“ d.o.o. Beograd	29.872
8. „Hologram“ Beograd	3.785
9. „Harizma“ d.o.o. Beograd	3.000
10. „Grand investment“ Novi Beograd	5.289
11. „Renaissance plaza“ Novi Beograd	9.143
12. „Prima“ d.o.o. Beograd	2.793
13. „Ratko Mitrović-Čačak“ d.o.o. Čačak	8.711
14. „Ratko Mitrović-Internacional“ d.o.o. Beograd	62.968
15. „Ratko Mitrović-Niskogradnja“ d.o.o. Novi Beograd	9.434

16. „Ratko Mitrović-Mehanizacija“d.o.o. Beograd	771
17. „Ratko Mitrović-Holding“ AD Beograd	144.977
18. „Patrimons“d.o.o. Beograd	3.102
19. Vojnogradjevinska direkcija „Beograd“ Beograd	31.254
20. Vojnogradjevinska ustanova Beograd	2.019
21. „Jugoslavija put“ Beograd	16.864

U K U P N O: 503.418

Privredno društvo „Ratko Mitrović-Dedinje“d.o.o. Beograd, je u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji („Sl.glasnik RS“ br. 46/2006), dostavilo spisak neplaćenih računa navedenim dužnicima u formi IOS obrasca.

	2006.	2005.
15. Kratkoročni finansijski plasmani		
		u 000 dinara
	79.555	52.733

	2006.	2005.
16. Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
		u 000 dinara
	209.738	67.031

17. Kapital

Bilansom obelodanjen iznos od 791.912 hiljada dinara, sastoji se od:

	2006.	2005.
		u 000 dinara
- Osnovni kapital	316.033	316.033
- Rezerve	9.997	5.821
- Revalorizacione rezerve	350.629	81.946
- Nerasporedjena dobit	115.253	83.507
S V E G A :	791.912	487.307

18. Obaveze

	2006.	2005.
		u 000 dinara
- Dugoročne obaveze		
1. Hypo Alpe Adria banka	297.340	385.421
2. Inostrani kredit	3.127	0
3. Leasing	35.630	2.394
U K U P N O:	336.097	387.815

- Kratkoročne finansijske obaveze	246.169	95.866
-----------------------------------	---------	--------

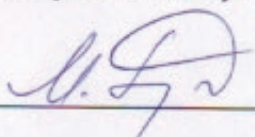
- Obaveze iz poslovanja		
1. Primljeni avansi	745.931	161.698
2. Dobavljači u zemlji	364.911	324.140
3. Dobavljači u inostranstvu	4.006	- 4.037
- Ostale obaveze	229.013	53.155
UKUPNE OBAVEZE:	1.926.127	1.018.637

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

	31.12.2006.	31.12.2005.
EUR	79,0000	85,5000
USD	59,9757	72,2189
CHF	49,1569	54,9380
GBP	117,8577	124,5085

U Beogradu, 28.02.2007.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja





Zakonski zastupnik

