

**KPMG d.o.o. Beograd**

Kraljice Natalije 11
11000 Belgrade
Serbia

Telephone: +381 11 20 50 500
Fax: +381 11 20 50 550
E-mail: info@kpmg.rs
Internet: www.kpmg.rs

Agencija za privredne registre
BD 7113
Matični broj 17148656
Račun 265-1100310000190-61
Raiffeisen banka a.d. Beograd
PIB 100058593

VLASNICIMA

ALAS KAMEN D.O.O., NOVI SAD

Mišljenje nezavisnog revizora

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja „Alas Kamen“ d.o.o. Novi Sad (u daljem tekstu: „Društvo“) koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2009. godine i bilansa uspeha, bilansa tokova gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu Društva za godinu koja se završava na taj dan.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije („Službeni glasnik RS“ 46/2006 i 111/2009). Ova odgovornost obuhvata: kreiranje, implementaciju i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne greške nastale bilo zbog pronevere ili grešaka u radu, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i vršenje računovodstvenih procena koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije („Službeni glasnik RS“ 46/2006 i 111/2009) i Međunarodnim standardima revizije izdatih od strane Međunarodnog saveza računovođa. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo relevantnih etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija obuhvata obavljanje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabir procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima nastalih bilo zbog pronevere ili grešaka u radu. U proceni rizika uzimamo u obzir interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva sa ciljem projektovanja revizorskih procedura koje odgovaraju okolnostima, ali ne i za svrhe izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola primenjenih u Društvu. Revizija takode obuhvata ocenu da li su računovodstvena načela i značajna procenjivanja koja je primenilo rukovodstvo odgovarajuća, kao i opštu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.


Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje


Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno finansijsko stanje Društva na dan 31. decembra 2009. godine, rezultate poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije („Službeni glasnik RS“ 46/2006 i 111/2009).

Beograd, 19. mart 2010. godine

KPMG d.o.o. Beograd


Branko Vojnović
Partner




Stana Jovanović
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице – предузетник											
17550802			14110			103302876					
Матични број			Шифра делатности			ПИБ					
Попуњава Агенција за привредне регистре											
1 2 3			19			20 21 22 23 24 25 26					
Врста посла											

НАЗИВ: 4 ZORKA ALAS KAMEN⁴ D.O.O.

СЕДИШТЕ: NOVI SAD, JOVANA ĐORĐEVIĆA 61.2

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12 2009 године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ						
				Текућа година			Претходна година			
1	2	3	4	5			6			
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА									
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	2 0 1								
60 и 61	1. Приходи од продаје	2 0 2	4							
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	2 0 3	4							
630	3. Повећање вредности залиха учинака	2 0 4	4							
631	4. Смањење вредности залиха учинака	2 0 5	4							
64 и 65	5. Остали пословни приходи	2 0 6	4							
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	2 0 7								
50	1. Набавна вредност продате робе	2 0 8	5							
51	2. Трошкови материјала	2 0 9	5							
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2 1 0	6							
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	2 1 1	6							
53 и 55	5. Остали пословни расходи	2 1 2	6							
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 – 207)	2 1 3								
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 – 201)	2 1 4								
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2 1 5	7							
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2 1 6	8							
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2 1 7	9							
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	2 1 8	10							
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	2 1 9								
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	2 2 0								
69 – 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 1								

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
59 – 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 2			
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 – 220 + 221 – 222)	2 2 3			
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 – 219 + 222 – 221)	2 2 4		49349	144685
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	2 2 5			
722	2. Одложени порески расходи периода	2 2 6		4710	
722	3. Одложени порески приходи периода	2 2 7			5320
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	2 2 8			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)	2 2 9			
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)	2 3 0		54059	139365
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	2 3 1			
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	2 3 2			
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	2 3 3			
	2. Умањена (разводљива) зарада по акцији	2 3 4			

у Лован Бач

дана 24.02 2010 године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

[Својеручни потпис]



Законски заступник

[Својеручни потпис]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњава правно лице – предузетник												
17550802			14110			103302876						
Матични број			Шифра делатности			ПИБ						
Попуњава Агенција за привредне регистре												
1	2	3	19			20	21	22	23	24	25	26
Врста посла												

НАЗИВ: у ZORKA ALAS KAMEU⁷ D.O.O.

СЕДИШТЕ: NOVI SAD, JOVANA ĐORĐEVIĆ 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 2009. године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ										
				Текућа година				Претходна година						
1	2	3	4	5				6						
	АКТИВА													
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002+003+004+005+009)	0 0 1						760	334				905	443
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	0 0 2												
012	II. GOODWILL	0 0 3												
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	0 0 4	11					71	243				86	500
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	0 0 5						689	051				818	903
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	0 0 6	11					689	051				818	903
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	0 0 7												
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	0 0 8												
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	0 0 9							40					40
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	0 1 0							40					40
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	0 1 1												
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)	0 1 2						594	795				519	043
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	0 1 3	12, 13					163	244				207	529
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0 1 4												
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+020)	0 1 5						431	551				311	514
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	0 1 6	14, 15					361	323				294	750
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0 1 7												541
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	0 1 8	16					62	449				9	877
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	0 1 9	17					69	69				3	65
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	0 2 0							810					5981
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0 2 1												
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+012+021)	0 2 2						1355	129				1424	486
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0 2 3												
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022+023)	0 2 4						1355	129				1424	486
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0 2 5						166	973				166	973

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ						
				Текућа година			Претходна година			
1	2	3	4	5			6			
	ПАСИВА									
	A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	1 0 1			216	145		270	204	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	1 0 2	18, 19		374	475		374	475	
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	1 0 3								
32	III. РЕЗЕРВЕ	1 0 4								
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	1 0 5								
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 6								
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 7								
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1 0 8						35	094	
35	VIII. ГУБИТАК	1 0 9			158	330		139	365	
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	1 1 0								
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	1 1 1			1129	090		1149	096	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	1 1 2	20		74	180		91	938	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	1 1 3			819	849		618	375	
414, 415	1. Дугорочни кредити	1 1 4	20		383	555		212	642	
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	1 1 5	20		436	294		405	733	
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	1 1 6			235	061		438	783	
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	1 1 7	21		94	580		177	462	
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	1 1 8								
43 и 44	3. Обавезе из пословања	1 1 9	22, 23		131	742		245	719	
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	1 2 0	24		4	586		4	295	
47 и 48, осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	1 2 1	24		4	153		11	307	
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	1 2 2	24							
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	1 2 3			98	94		5	186	
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101+111+123)	1 2 4			1355	129		1424	486	
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	1 2 5			166	973		166	973	

у Л. 8/84

дана 24.02 2010. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

[Својеручни потпис]



Законски заступник

[Својеручни потпис]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњава правно лице

1 7 5 5 0 8 0 2

1 4 1 1 0

1 0 3 3 0 2 8 7 6

Матични број

Шифра делатности

ПИБ

Попуњава Агенција за привредне регистре

1 2 3

19

20 21 22 23 24 25 26

Врста посла

НАЗИВ: 1 ZORKA-ALASKAMEN S D O O

СЕДИШТЕ: NOVI SAD, JOVANA BORBEVICI БЛ. 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12 2009 године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	
		4	
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3 0 1	988 610	715 792
1. Продаја и примљени аванси	3 0 2	982 254	697 057
2. Примљене камате из пословних активности	3 0 3	1 138	1 114
3. Остали приливи из редовног пословања	3 0 4	5 218	17 621
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3 0 5	1 056 216	1 133 191
1. Исплате добављачима и дати аванси	3 0 6	929 929	983 726
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3 0 7	70 652	107 034
3. Плаћене камате	3 0 8	706	4 868
4. Порез на добитак	3 0 9		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3 1 0	54 929	37 563
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3 1 1		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3 1 2	67 606	1 173 99
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3 1 3	1 44 830	1 089
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3 1 4	75 856	
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 1 5	501	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3 1 6	68 473	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3 1 7		1 089
5. Примљене дивиденде	3 1 8		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3 1 9	1 23 490	9 426
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3 2 0		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 2 1	3 131	9 426
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3 2 2	120 359	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3 2 3	21 340	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3 2 4		8 337

...Државна агенција за привредне регистре, Београд, јануар 2010.

Матрични број: 47550802
 Шифра делатности: 14110
 М.П.Б. 10.3.302876
 Врста посла: 20 21 22 23 24 25 26
 Пријемач: ПОЛУЧАВА ПРАЗНО ЛИЦЕ
 Шифра делатности: 14110
 М.П.Б. 10.3.302876
 Пријемач: ПОЛУЧАВА НАРЕДНА БАНКА СРБИЈА

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
 у периоду од 01.01 до 31.12 2009. ГОДИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
 у периоду од 01.01 до 31.12 2009. ГОДИНЕ

Бр. ред.	ОПИС	У периоду од 01.01 до 31.12 2009. ГОДИНЕ													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
1	Стење на дан 01. претходне године	401	401	401	401	401	401	401	401	401	401	401	401	401	401
2	Исплата материјално знањачких трошкова и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање		415												
3	Исплата материјално знањачких трошкова и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење														
4	Користи се почетно стење на дан 01. претходне године (по бр. 1-2-3)		355655												
5	Укупна повећања у претходној години		1882												
6	Укупна смањења у претходној години														
7	Стење на дан 31.12 претходне године	407	420												
8	Исплата материјално знањачких трошкова и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање														
9	Исплата материјално знањачких трошкова и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење														
10	Користи се почетно стење на дан 01. претходне године (по бр. 1-8-1)		374475												
11	Укупна повећања у текућој години														
12	Укупна смањења у текућој години														
13	Стење на дан 31.12 текуће године	413	426												

М.П.Б. 14.02.2009. године

Лице одговорно за састављање
 Финансијског извештаја
 М.П.Б. 14.02.2009.



Законски заступник

БРАЗАЦ ПРОПИСАН
 извештаји о садржини и форми издавања Финансијских извештаја за претходна пословања, задуже, друга правна лица и пословне јединице (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 52/2007 и 119/2008)

Свера пријема НБС

**„ZORKA ALAS KAMEN”D.O.O
NOVI SAD**

**Napomene uz finansijske izveštaje za
godinu završenu
31.decembra 2009.godine**

1. Osnovni podaci o Preduzeću

Preduzeće Zorka Alas Kamen d.o.o., Šabac (u daljem tekstu : Preduzeće) osnovano je 18. marta 2004. godine Odlukom o osnivanju osnivača Zorka Nemetali a.d., Šabac, a na osnovu Zakona o preduzećima kao društvo sa ograničenom odgovornošću. Preduzeće je registrovano u Trgovinskom sudu u Valjevu pod brojem Fi 368-04 dana 27. marta 2004. godine.

Kapital Preduzeća sastoji se od obaveznog novčanog uloga u visini od Din. 292 hiljade (dinarska protivvrednost na dan upisa u sudski registar USD 5.000) i nenovčanog uloga u iznosu od CSD 99.442 hiljade. Nenovčani ulog osnivača čine nepokretnosti, postrojenja, oprema i zalihe.

Preduzeće je počelo sa radom 1. septembra 2004. godine.

Delatnost Preduzeća je proizvodnja i prerada kamena.

Dana 01.01 2006 godine preduzeće je imalo statusnu promenu spajanje uz pripajanje svog zavisnog lica Alas Trans.

Na osnovu odluke Upravnog odbora od februara meseca 2007 izmenjeno je sedište preduzeća. Novo sedište preduzeća je u Novom Sadu ulica Jovana Dorđevića br. 2. Ova promena je uticala na izmenu Osnivačkog akta preduzeća.

Na osnovu člana 19. odluke o osnivanju »Alas Holding«, Novi Sad kao pravni sledbenik »Zorka Nemetala« i člana 15. Odluke o osnivanju »Zorka Alas kamen« Upravni odbor »Alas Holding« u funkciji Skupštine društva na sednici održanoj 10.05.2007. godine doneo je odluku o povećanju osnivačkog uloga u stvarima. Ukupno povećanje osnivačkog uloga iznosi 226.039 hiljada dinara. Ovo povećanje kapitala društva registrovano je u Agenciji za privredne registre.

Za 2007 godinu preduzeća je izvršilo dugoročno rezervisanje u iznosu od 60.701 hiljada dinara za rekultivaciju površinskih kopova u Jazovniku i u Šeševici.

U 2008 godini preduzeće je izvršilo dugoročno rezervisanje u iznosu od 31.236 hiljada dinara za rekultivaciju površinskog kopa Čeramide na području Rudnika kod Gornjeg Milanovca.

Na osnovu Odluke Upravnog odbora Alas Holdinga u funkciji Skupštine Društva od 26.06.2008 godine Društvu je pristupio novi član Alas International sa ulogom u stvarima u ukupnoj vrednosti od 237.500 EURa, koga čini kružna konusna drobilica Metso minerals, tip HP 300, serijski broj 125406, godina proizvodnje 2008, zemlja proizvodnje EU Francuska. Ova promena registrovana je u Agenciji za privredne registre 31.07.2008 tako da Alas Holding ima udeo od 95,11%, a Alas International ima udeo od 4,89%.

Na osnovu člana 104-183 Zakona o privrednim društvima Privredno društvo "Zorka Alas kamen d.o.o" je na sednici Upravnog odbora održanoj 23.01.2009 godine donelo Odluku o osnivanju Društva sa ograničenom odgovornošću.

Poslovno ime društva je PRO KALK sa sedištem u Šapcu, ulica Hajduk Veljka broj 1.

Osnovni kapital novoosnovanog Društva čini ulog Osnivača u stvarima i nepokretnostima u ukupnoj vrednosti 877.995.28 eura.

Novoosnovano Društvo je upisano u Privredni registar 28.01.2009 godine.

Upravni odbor privrednog društva Alas Holding u funkciji Skupštine Privrednog Društva Zorka Alas kamen doo na sednici održanoj 02.02.2009 godine doneo je Odluku o prenosu 100% udela Preduzeću Inter kop doo, Mišar, ul. Karađorđeva bb uz naknadu od 1.200.000 eura.

Na osnovu ugovora koji je zaključen 02.11.2009 godine između Alas Internacionala sa sedištem u Austriji i preduzeća Alas Holding ad sa sedištem u Novom Sadu, preduzeće Alas Internacional vlasnik udela od 4,89% u društvu »Zorka Alas kamen«doo preneo je svoj udeo preduzeću Alas holding ad tako da je Alas Holding postao vlasnik 100% udela u zavisnom preduzeću »Zorka Alas kamen«doo.

Broj radnika: 78

2. Osnove za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (*Službeni glasnik* RS 46/2006 I 111/2009), rukovodstvo Preduzeća je sastavilo priložene finansijske izveštaje u skladu sa navedenim Zakonom primenjujući računovodstvene principe i opšte prihvaćenu praksu u Republici Srbiji.

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja za 2009.godinu rukovodstvo preduzeća je primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

Finansijski izveštaji Preduzeća su iskazani u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja funkcionalnu valutu i valutu u kojoj se iskazuju finansijski izveštaji u Republici Srbiji.

3. Osnovne računovodstvene politike

(a) Realizacija

U skladu sa propisima, poslovni prihodi i ostali odgovarajući prihodi su iskazani po fakturnoj vrednosti. U okviru realizacije uključena je i promena vrednosti zaliha učinaka.

(b) Rashodi materijala i robe

/i/ Rashodi direktnog materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije.

/ii/ Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodane robe.

(c) Drugi poslovni rashodi

Drugi poslovni rashodi predstavljaju operativne i ostale troškove nastale u poslovanju.

(d) Kamate kao prihod/rashod

Kamate nastale po osnovu potraživanja/obaveza obračunate do datuma bilansa stanja (nezavisno od toga da li se plaćaju ili pripisuju glavnici), iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda/rashoda.

(e) *Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika*

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

/ii/ Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunavanjem potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost na dan bilansiranja iskazane su u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda i rashoda.

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

/iv/ Kursevi primenjeni na dan bilansiranja su sledeći:

Valuta	31.decembar 2009	31. decembar 2008.
USD		62.9000
EUR	95.8888	88.6010

(f) *Nekretnine, postrojenja i oprema*

/i/ Nekretnine, postrojenja i oprema su na dan 1. septembra 2004. godine iskazana su po vrednosti procenjenoj za potrebe registracije nenovčanog uloga Zorka Nemetala a.d., Šabac u kapital preduzeća.

/ii/ Nekretnine, postrojenja i oprema početno se mere po nabavnoj vrednosti. Sredstvo izgrađeno u sopstvenoj režiji priznaje se po ceni koštanja, pod uslovom da ona ne prelazi tržišnu vrednost. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u upotrebu.

/iii/ Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja obračunava se za svako sredstvo pojedinačno po stopama utvrđenim računovodstvenom politikom Preduzeća a na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja osnovnog sredstva. Amortizacione stope su utvrđene na način da se nabavna ili procenjena vrednost osnovnih sredstava amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku predviđenog veka upotrebe osnovnog sredstva. Prosečne stope amortizacije, koje su u primeni, su:

Opis	2009. % p.a.
Gradevinski objekti	2,5 – 5
Oprema	10 – 20

/iv/ Troškovi popravke i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme radi očuvanja buduće upotrebne vrednosti priznaju se kao trošak u momentu nastajanja.

/v/ Pozitivna razlika nastala prilikom prodaje nekretnina, postrojenja i opreme knjiži se u korist ostalih prihoda. Neotpisana vrednost otuđenih i rashodovanih nekretnina, postrojenja i opreme naknađuje se na teret ostalih rashod.

(g) Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje. Cena koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda uključuje troškove proizvodnje (utrošci sirovina, materijala, energenata, rada, rezervnih delova i amortizacija proizvodnih sredstava).

(h) Potraživanja po osnovu prodaje

/i/ Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučene proizvode i izvršene usluge. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti.

/ii/ Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje vrši se u skladu sa Računovodstvenom politikom preduzeća da se ispravka potraživanja u 2009.godini vrši na pojedinačnoj osnovi na osnovu odluke Upravnog odbora .

(i) Porez na dobit

/i/ Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobita. Stopa poreza na dobit iznosi 10% i plaća se na oporezivu dobit iskazanu u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobit iskazana u poreskom bilansu uključuje dobit iskazanu u Bilansu uspeha, korigovanu u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

/ii/ Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobiti utvrđene godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima, ali ne duže od 10 godina (gubici iz 2002. mogu se korigovati u budućim periodima, ali ne duže od 5 godina).

/iii/ Obračunati porez može se umanjiti u iznosu od 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza.

(j) **Odloženi porezi**

/i/ Odloženi porezi se utvrđuju korišćenjem metode pasive bilansa stanja koja omogućava sagledavanje privremenih razlika između knjigovodstvenih vrednosti imovine i obaveza u finansijskim izveštajima i vrednosti imovine za poreske svrhe.

/ii/ Priznavanje sredstava je moguće samo do granice do koje se očekuje da će njihov knjigovodstveni iznos biti nadoknađen u obliku ekonomskih koristi koje pritiču u Preduzeće u narednim periodima tj. da će iz korišćenja te imovine biti moguće ostvariti oporezive ekonomske koristi (oporeziva dobit). Imovina koja podleže oporezivanju se smanjuje u momentima kada nije izvesno da će oporezive ekonomske koristi od imovine biti realizovane.

4. Realizacija

Realizacija se odnosi na:

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Realizacija proizvoda i usluga		
na domaćem tržištu – povezana lica	38.012	60.602
na domaćem tržištu	651.183	619.007
na inostranom tržištu	749	6.701
Prihodi oa aktiviranja ucinaka	58.772	58.082
Realizacija robe		
na domaćem tržištu- povezana lica	13.649	345
Na domacem trzistu	21.223	9.584
Promena vrednosti zaliha učinaka	(21.653)	140.795
Ukupno	761.935	895.116

5. Rashodi materijala i robe

Rashodi materijala i robe odnose se na:

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Nabavna vrednost prodane robe	30.288	9.506
Troškovi materijala za izradu	104.348	161.945
Troškovi ostalog materijala(režijskog)	19.950	30.122
Troškovi goriva I energije	54.227	96.664
Ukupno	208.813	298.237

6. **Drugi poslovni rashodi**

Drugi poslovni rashodi odnose se na:

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Bruto zarade i naknade zarada	53.971	83.616
Doprinosi na teret poslodavca	9.479	14.781
Troškovi naknada po ugovorima	1.142	676
Ostali lični rashodi	9.086	9.619
Troškovi usluga na izradi učinaka	38	9.770
Troškovi transportnih usluga	149.555	108.587
Troškovi usluga održavanja	13.633	22.290
Troškovi zakunina	15.023	105.292
Troškovi reklame i propagande	467	1.096
Troškovi ostalih usluga	190.022	185.114
Troškovi amortizacije	69.462	70.232
Rezervisanja za obnavljane rudnog blaga	2.527	3.990
Troškovi neproizvodnih usluga	9.354	13.570
Troškovi reprezentacije	2.499	2.999
Troškovi premija osiguranja	9.434	10.225
Troškovi platnog prometa	375	373
Troškovi članarina	279	567
Troškovi poreza	5.869	8.200
Ostali nematerijalni troškovi	7.6501	6.736
Ukupno	549.865	657.733

7. **Finansijski prihodi**

Finansijski prihodi onose se na:

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Kamate od matičnog i zavisnog lica	530	
Prihodi od kamata	4.241	1.115
Pozitivne kursne razlike	31.613	77.969
Ukupno	36.384	79.084

8. Finansijski rashodi

Finansijski rashodi onose se na:

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Rashodi kamata	30.278	21.707
Negativne kursne razlike	93.154	144.766
Ukupno	123.432	166.473

9. Ostali prihodi

Ostali prihodi odnose se na:

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Dobici od prodaje udela	28.863	
Dobici od prodaje materijala	110	197
Ostali prihodi	9.056	4.266
Ukupno	38.029	4.463

10. Ostali rashodi

Ostali rashodi odnose se na:

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Gubici od prodaje nekretnina, opreme	176	
Ostali rashodi	2.287	882
Obezvredjenje potrazivanja	1.124	
Ukupno	3.587	882

11. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

Promene u toku godine na nekretninama, postrojenjima, opremi i nematerijalnim ulaganjima bile su sledeće:

U hiljadama dinara	Nematerijalna ulaganja			oprema	Ukupno
	licence	zemljište	Gradjevinski objekti		
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 1. januar 2009. godine	86.026	558	218.952	647.983	1.043.145
Direktne nabavke	4.768	3.607	196	5.722	16.753
Prenos sa/na			116	(116)	
Ostala smanjenja	(18.398)	(2.317)	(23.526)	(63.689)	(110.312)
Stanje na dan 31. decembra 2009. godine	67.628	45.852	195.738	589.900	949.586
Ispravka vrednosti					
Stanje na dan 1. januar 2009. godine		84	10.848	126.810	137.742
Amortizacija za 2009. godinu		1.628	5.379	62.455	69.462
Ostala smanjenja			(1.828)	(16.083)	(17.911)
Stanje na dan 31. decembra 2009. godine		1.712	14.399	173.182	189.293
Sadašnja vrednost 31. decembra 2009. godine	67.628	45.852	181.339	416.718	760.294
Sadašnja vrednost 31. decembra 2008. godine	86.026	474	208.104	521.173	905.403

Smanjenje vrednosti imovine u 2009 godini nastalo je po osnovu prenetog uloga koji su činile nepokretnosti I oprema u zavisno preduzeće Pro kalk doo sa sedištem u Šapcu. Kao ulog uneto je zemljište čija je vrednost 2.317 hiljada dinara, nepokretnosti u vidu gradevinskih objekata u neto vrednosti 21.698 hiljada dinara, oprema u neto vrednosti 47.606 hiljada dinara I vrednost investicije Karaševo u vrednosti od 2.047 hiljada dinara.

12. Zalihe

Zalihe se odnose na:

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Materijal	7.745	13.863
Gotovi proizvodi	140.184	166.275
Rezervni delovi	13.374	18.960
Alat i inventar	404	548
Stanje na dan 31. decembra	161.707	199.646

13. Dati avansi

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Dati avansi zavisna lica		2.243
Dati avansi za robu i usluge	1.488	5.212
Dati avansi za robu i usluge u inostranstvu	49	428
Stanje na dan 31. decembra	1.537	7.883

14. Potraživanja od kupaca

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na:

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Kupci u zemlji	340.252	260.121
Kupci - povezana pravna lica	20.751	31.675
Kupci u inostranstvu		1.529
Ispravka potraživanja kupaca	(1.115)	
Stanje na dan 31. decembra	359.888	293.325

U 2009 godini izvršena je ispravka potraživanja od kupaca na osnovu Odluke Upravnog odbora a u skladu sa računovodstvenom politikom preduzeća u iznosu od 1.115 hiljada dinara. U strukturi ispravke najznačajnije su ispravke kod preduzeća OZZ Piva B:D:Polje u iznosu od 513 hiljada dinara i kod preduzeća TQ Loznica ad u iznosu od 325 hiljada dinara.

15. Ostala potraživanja

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Potraživanja od radnika	1.435	1.324
Ostala potraživanja		642
Stanje na dan 31. decembra	1.435	1.966

16. Kratkoročni finansijski plasmani

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Kratkorocni zajam	13.074	
Kratkoročna oročena sredstva	49.375	9.877
Stanje na dan 31. decembra	62.449	9.877

17. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina se odnosi na:

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Žiro-račun	6.942	355
Blagajna	27	10
Devizni račun		
Stanje na dan 31. decembra	6.969	365

18. Osnovni kapital

Osnovni kapital čini ulog osnivača i može se prikazati kako sledi:

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Ulog u zemljestu	6.481	6.481
Ulog u gradjevinskim objektima	33.693	33.693
Ulog u opremi	317.263	317.263
Ulog u zalihama	16.746	16.746
Novčani ulog	292	292
Ukupno kapital	374.475	374.475

19. Kapital

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Udeli društva sa ograničenom odgovornosti	374.475	374.475
Neraspoređena dobit ranijih godina		35.094
Gubitak tekuće godine	54.059	139.365
Gubitak ranijih godina	104.271	
Ukupno kapital	216.145	270.204

20. Dugoročne obaveze

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Dugoročni krediti	383.555	212.642
Dugoročni zajam matičnog preduzeća	436.294	403.134
Obaveze za lizing		2.599
Rezervisanja za obnavljanje rudnog blaga	74.180	91.938
Stanje na dan 31. decembra	894.029	710.313

Strukturu dugoročnih obaveza čine dugoročni kredit od povezanog pravnog lica Ahapraha, koje je povezano pravno lice u okviru Asamer grupe, u vrednosti od 4.000.000 eura čije je dospeće prve tranše u 2014 godini u iznosu od 2.000.000 eura a dospeće sledeće tranše je u 2015 godini u iznosu od 2.000.000 eura. Za prevazilaženje problema u tekućoj likvidnosti preduzeće je koristilo zajam od matičnog društva u iznosu od 436.294 hiljade dinara.

21. **Kratkoročne obaveze**

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Kratkoročni zajam od matičnog pravnog lica	63.890	139.017
Obaveze za lizing koje dospevaju do jedne godine	2.812	5.445
Ostali kratkoročni krediti	27.878	33.000
Stanje na dan 31. decembra	94.580	177.462

Kratkoročne obaveze na dan bilansa iznose 94.580 hiljada dinara od čega se na kratkoročni zajam od matičnog društva odnosi 63.890 hiljada dinara, a 27.878 hiljada dinara se odnosi na zajam od drugih pravnih lica odnosno od preduzeca Alas Immo doo. Ove kratkoročne obaveze dospevaju za vraćanje u 2010 godini.

22. **Primljeni avansi**

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Primljeni avansi od kupaca	556	540
Primljeni avansi od kupaca u inostranstvu	98	90
Stanje na dan 31. decembra	654	630

23. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima odnose se na:

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Dobavljači povezana pravna lica	21.975	136.528
Dobavljači u zemlji	58.246	92.726
Dobavljači u inostranstvu	50.867	15.834
Stanje na dan 31. decembra	131.088	245.088

24. Ostale obaveze

Ostale obaveze odnose se na:

U hiljadama dinara	2009.	2008.
Obaveze za neto zarade	2.672	2.536
Obaveze za porez na zarade	409	383
Obaveze za doprinose na zarade	657	613
Obaveze poslodavca na zarade	657	613
Obaveze prema zaposlenima	172	125
Ostale obaveze	19	23
Obaveze za porez iz rezultata	53	89
Obaveze za porez, carinu i druge dažbine	157	1.520
Ostale obaveze za poreze	1.091	1.830
Odložene poreske obaveze	9.894	5.184
Ostala razgraničenja	2.852	7.867
Stanje na dan 31. decembra	18.633	20.783

25. Odložene poreske obaveze i sredstva

Saglasno MRS 12 Preduzeće je utvrdilo odloženo poresko sredstvo nastalu po osnovu razlike u iznosu amortizacije osnovnih sredstava u poreskom bilansu i finansijskim izveštajima u iznosu od 4.710 hiljade dinara.

Ovako iskazana razlika između obračuna poreske i bilansne amortizacije a u skladu sa MRS 12 odrazilo se na iskazan rezultat u Bilansu uspeha na sledeći način:

U hiljadama dinara	2009	2008
Gubitak pre oporezivanja	49.349	144.685
Porez na dobit		
Odložene poreska sredstva i obaveze	4.710	5.320
Ukupan rezultat za 2009	54.059	139.365