

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO,
TURIZAM I TRGOVINA „SRBIJA“
KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2011.GOD.

KRALJEVO, april 2012.god.



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о банитету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	AD SRBIJA		
Матични број	07152906	ПИБ	
Општина	KRALJEVO		
Место	KRALJEVO	ПТТ број	36000
Улица	MILANA TOPLICE	Број	1

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник се разврстао као средње правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив			
Општина			
Место		ПТТ број	
Улица		Број	

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	1901964425001-VESNA VELJANOVSKA		
Место	KRALJEVO		
Улица	TRG VJ	Број	2-43
Е-mail	srbija.vesna@gmail.com		
Телефон	036-334-522		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника	
Својеручни потпис	
Име	GORAN
Презиме	DZODAN
ЈМБГ	2809975780016



Popunjiva pravno lice - preduzetnik						
07152906	5610	100241317				
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB				
Popunjiva Agencija za privredne registre						
750						
1 2 3	19	20	21	22	23	24 25 26
Vrsta posla						

Naziv :AD SRBIJA

Sediste : KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1

BILANS STANJA



7005011315320

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		469796	511376
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	2	1195	650
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	3	468060	510129
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		353564	346653
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		114496	163476
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	4	541	597
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		541	597
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		100492	70480
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	5	14639	15531
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	6	14716	0
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		71137	54949
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	7	30823	27152
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	8	17578	3420
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	9	1522	848

Grupa racuna racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Zna. Os.	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	10	21214	23529
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		570288	581856
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		570288	581856
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	11	118929	136938
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		71398	71398
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		137166	177726
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		22551	927
35	VIII. GUBITAK	109		112186	113113
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		435130	443481
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	12	755	569
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	13	135818	169803
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		135818	169803
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		298557	273109
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	14	217864	174247
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	15	34726	55169
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	16	4606	4577
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	17	40660	36194
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	18	701	2922

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	19	16229	1437
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		570288	581856
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U KRALJEVU dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja




Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07152906 Maticni broj	5610 Sifra delatnosti	100241317 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26
Vrsta posla		

Naziv : AD SRBIJA

Sediste : KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1

BILANS USPEHA



7005011315337

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		143365	84615
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	20	107330	56051
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zalih ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zalih ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		36035	28564
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	21	133805	127309
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		7205	373
51	2. Troškovi materijala	209		53754	66456
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		39817	29549
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		11391	9874
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		21638	21057
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		9560	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	42694
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	22	2049	1126
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	23	12111	14892
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	24	26907	61147
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	25	2793	518
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		23612	4169
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		77	0

Grupa racuna racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		23535	4169
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		1432	2922
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	320
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		448	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		22551	927
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U KRALJEVU dana 27.2.2012.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07152906 Maticni broj	5610 Sifra delatnosti	100241314 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv :AD SRBIJA

Sediste : KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005011315344

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Znos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	140561	96772
1. Prodaja i primljeni avansi	302	105069	63267
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	110	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	35382	33505
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	143591	151039
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	82152	113612
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	40164	26542
3. Placene kamate	308	8051	6986
4. Porez na dobitak	309	3652	0
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	9572	3899
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	3030	54267
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	16250	64696
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	64642
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	16250	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318	0	54
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	26227	38076
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	26227	38076
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	26620
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	9977	0

P O Z I C I J A	A O P	Z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	13681	27834
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	13681	27834
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	13681	27834
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	170492	189302
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	169818	189115
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	674	187
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	848	661
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	1522	848

U KRALJEVCU dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07152906 Maticni broj	5610 Sifra delatnosti	100241317 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AD SRBIJA

Sediste : KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005011315368

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
			2	3			4	5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	70737	414	661	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	70737	417	661	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	70737	420	661	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	70737	423	661	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	70737	426	661	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321-322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racun 330-331)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	263698	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	263698	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	63446	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	149418	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	177726	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	177726	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	40560	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	137166	491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037/237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
			10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	113113	531		544	221983
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	113113	534		547	221983
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	927	522		535		548	64373
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	149418
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	927	524	113113	537		550	136938
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	927	527	113113	540		553	136938
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	22551	528		541		554	22551
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	927	529	927	542		555	40560
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	22551	530	112186	543		556	118929

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

U KRALJEVU dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

07152906 Maticni broj		5610 Sifra delatnosti		100241317 PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla		19	20	21	22
					26

Naziv :AD SRBIJA

Sediste : KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1

STATISTICKI ANEKS



7005011315351

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	66	50

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	690	40	650
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	614	XXXXXXXXXXXX	614
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXX	69
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	1304	109	1195
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	648208	138079	510129
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	49484	XXXXXXXXXXXX	49484
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	82926	XXXXXXXXXXXX	91553
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	614766	146706	468060

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	3954	4604
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	14716	0
15	6. Dati avansi	621	10685	10927
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	29355	15531

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	70737	70737
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadrusni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	661	661
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	71398	71398

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

 - broj akcija kao ceo broj
 - iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	70737	70737
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	70737	70737
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	70737	70737

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	30730	5293
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	34726	55169
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	0	25962
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	13220	24369
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	347256	214850
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	22981	17671
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	3144	2481
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	5688	4393
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	0	82
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	22732	14098
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	480477	364368

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	10641	7482
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	31813	24545
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	5688	4394
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	0	123
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	2316	487
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	9360	9635
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	65	877
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	11205	9683
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	273	313
553	13. Troškovi platnog prometa	663	3238	2188

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	113	118
555	15. Troškovi poreza	665	2440	3170
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	9476	6462
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	9476	6462
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	5612	5591
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	330	0
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	102046	81530

VIII DRUGI PRIHODI

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	21235	373
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	653	171
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	110	0
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	0	54
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	21998	598

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	0	809
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	0	809

U KRALJEVI dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja




Zakonski zastupnik



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

Налог за уплату

уплатилац

AD SRBIJA

износ

3.000,00

сврха

накнада за регистрацију и објављивање регистрованих
финансијских извештаја

рачун примаоца

840-29775845-87

позив на број

09-07152906

прималац

Агенција за привредне регистре, Бранкова 25, 11000 Београд

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU

»SRBIJA«
KRALJEVO

***NAPOMENE UZ FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
2011.god.***

KRALJEVO, 28.02.2012.god.

1. OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

Preduzeće **Akcionarsko društvo za ugostiteljstvo, turizam i trgovinu »Srbija«** osnovano je 29.12.1955. godine, a počelo je sa radom 01.01.1956 godine. Nakon privatizacije koja je izvršena 26.12.2003. godine, preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik **GP »Građevinar«** iz Beograda.

Na osnovu obaveštenja Agencije za privatizaciju br:1002-0211/02 od 02.11.2006.godine raskinut je Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije. 70% kapitala subjekta privatizacije je prenet Akcijskom Fondu Republike Srbije.

Preduzeće »**Miramar**« **d.o.o.**, Karađorđeva 65, Beograd, je kroz otkup akcija stekao vlasništvo nad 52409 akcija i postao većinski vlasnik u septembru 2007.godine.

AD »Srbija« se bavi ugostiteljstvom i turizmom.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

➤ NEMATERIJALNA ULAGANJA

se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopi od 10%.

➤ NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti. Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja.

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

Građevinski objekti	1,5-2,5%
Transportna vozila	10-15,5%
Oprema u ugostiteljstvu	10-20%
Računari	20%
Kancelarijski nameštaj	10-20%,

➤ **Investicione nekretnine** koje akcionarsko društvo drži radi radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi uvećanja vrednosti kapitala, ili radi i jednog i drugog. Po tome se investiciona nekretnina razlikuje od nekretnine koju koristi vlasnik. Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj ceni ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se prema njihovoj poštenoj vrednosti. Poštena vrednost investicione nekretnine obično je njena tržišna vrednost.

➤ DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist nerealizovanog dobitka HOV a negativni na teret nerealizovanog gubitka HOV,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

➤ ZALIHE

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva.

Vrednost zaliha materijala utvrđuje se na osnovu metoda prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove.

➤ POTRAŽIVANJA

- obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda, a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Preduzeće vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja za koja rukovodstvo proceni da su neneplativa.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana.

Smanjenje procenjene ispravke vrednosti knjiži se u korist prihoda. Neneplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora Preduzeća.

➤ **KRA TKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI** obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist nerealizovanih dobitaka HOV a negativni na teret nerealizovanih gubitaka HOV.

➤ **GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA** obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti. Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda, a negativne na teret finansijskih rashoda.

➤ **POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK**

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

➤ **POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

➤ **ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA**

su iznos poreza na dobitak nadoknativ u budućim periodima koje se odnose na: dobitne privremene razlike, neiskorišćeni poreski gubitak prenet na naredne periode, i neiskorišćeni poreski kredit prenet u naredne periode (MRS 12).

➤ **KAPITAL OBUHVATA:**

osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti, gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital, gubitak i otkupljene sopstvene akcije unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina, kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,

U momentu prodaje hartija od vrednosti nerealizovani dobitci prenose se u prihode od usklađivanja vrednosti a nerealizovani gubici u rashode po osnovu obezvređenja.

➤ **DUGOROČNA REZERVISANJA** predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

➤ **DUGOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u narednoj godini prenosi se na kratkoročne finansijske obaveze.

➤ **KRA TKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE** obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

➤ **OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA** obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

➤ **OBAVEZE IZ POSLOVANJA** obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja osim avansa, iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

➤ **OSTALE KRA TKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

Na ostalim pasivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazati neto pozitivni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih obaveza i dugoročnih potraživanja pozitivni efekti se prenose na finansijske prihode (Pravilnik o Kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 4/10).

➤ **OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA** obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

➤ **OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK** obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

➤ **ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE** su iznosi poreza na dobitak plativ u budućim periodima u odnosu na oporeziye privremene razlike (MRS 12).

➤ **POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,

- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.
- Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.
- **Poslovne rashode** čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.
- **FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**
 - Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.
 - Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.
- **OSTALI PRIHODI I RASHODI**
 - **Ostale prihode** čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha 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.
 - **Ostale rashode** čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).
- **DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**
 - Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti
 - Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.
- **31. POREZ NA DOBITAK**

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE**SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE**

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2010.	31.12.2011.
1 EURO	105,4982	104,6409
1 USD	79,2802	80,8662
1 CHF	84,4458	85,9121

Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2011.
Januar	0,112
Februar	0,126
Mart	0,141
April	0,147
Maj	0,134
Jun	0,127
Jul	0,121
Avgust	0,105
Septembar	0,093
Oktobar	0,087
Novembar	0,081
Decembar	0,070

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS TEKUĆE GODINE

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva i računa glavne knjige obračunatih troškova i učinaka tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva i glavne knjige obračuna troškova i učinaka prethodne godine.

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	010	011	012	014	015	016	000 din.
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	0	0	0	690	0	0	690
Povećanje:	0	0	0	614	0	0	614
Nabavke u toku godine	0	0	0	614	0	0	614
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Prodato	0	0	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	0	0	0	1,304	0	0	1,304
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	40	0	0	40
Povećanje:	0	0	0	69	0	0	69
Amortizacija u toku godine	0	0	0	69	0	0	69
Obezvredjenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	0	0	0	109	0	0	109
Neto sadašnja vrednost:							
31. decembra 2011. godine	0	0	0	1,195	0	0	1,195
Neto sadašnja vrednost:							
31. decembra 2010. godine	0	0	0	650	0	0	650

Nematerijalna ulaganja se odnose na softver za hotelsko poslovanje i računovodstveni softver. Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije.

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	022	023	024	026	027	028	hiljada dinara				
	Zemlji šte	Građevinsk i objekti	Postrojenja i oprema	Investicio ne nekretnin e	Ostale nekret. postrojenja i oprema	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno				
Nabavna vrednost na početku godine	171	450,729	30,543	146,731	156	19,878	0	648,208				
Povećanje:	0	12,431	5,719	7,589	0	20,694	3,051	49,484				
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	12,431	5,719	6,772	0	20,694	3,051	48,667				
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	817	0	0	0	817				
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0				
Smanjenje:	164	0	2,511	39,824	45	40,382	0	82,926				
Prodaja u toku godine	164	0	2,511	38,780	45	0	0	41,500				
Rashod u toku godine	0	0	0	1,044	0	0	0	1,044				
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	40,382	0	40,382				
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0				
Nabavna vrednost na kraju godine	7	463,160	33,751	114,496	111	190	3,051	614,766				
Kumulirana ispravka na početku godine	0	130,465	7,614	0	0	0	0	138,079				
Povećanje:	0	8,111	3,018	0	0	0	0	11,129				
Amortizacija	0	8,111	3,018	0	0	0	0	11,129				
Obezvredjenje	0	0	0	0	0	0	0	0				
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0				
Smanjenje:	0	0	2,502	0	0	0	0	2,502				
Po osnovu prodaje	0	0	2,502	0	0	0	0	2,502				
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	0	0	0	0				
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0				
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0				
Stanje na kraju godine	0	138,576	8,130	0	0	0	0	146,706				
Neto sadašnja vrednost:												
31. decembra 2011. godine	7	324,584	25,621	114,496	111	190	3,051	468,060				
Neto sadašnja vrednost:												
31. decembra 2010. godine	171	0	0	320,264	22,929	146,731	0	0	156	19,878	0	510,129

Sa konta 027-gradjevinski objekti u pribavljanju preneto je na 022-gradjevinski objekti odnosi se na aktiviranje dela koji je završen u 2011. g. u Hotel Turist. U okviru investicionih nekretnina prodata su dva objekta Studenica i Šumadija.

Sa konta 0274-investicione nekretnine u pribavljanju izvršen je prenos na 0240-investicione nekretnine za lokal koji je završen i dat u zakup. Sa konta 0274- investicione nekretnine u pribavljanju izvršen je prenos i na 142-stalna sredstva namenjena prodaji.

4 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI								hiljada dinara	
								038	
								Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine								597	597
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:								2	2
a) Po osnovu novih plasmana								0	0
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika								0	0
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti								2	2
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti								0	0
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:								58	58
a) Po osnovu naplate								58	58
b) Po osnovu prodaje								0	0
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika								0	0
d) Po osnovu otpisa								0	0
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti								0	0
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane								0	0
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)								541	541
5. Ispravka vrednosti na početku godine								0	0
6. Ispravka vrednosti na kraju godine								0	0
31. decembra 2011. godine								541	541
31. decembra 2010. godine								0	597

Smanjenje u iznosu od 58 hiljada odnosi se na otplatu po Ugovoru br.423/1 od 2004.g. za prodaju stana na 30 godina. Povećanje od 2 hiljade je rezultat usklađivanja odnosno revalorizacije ostatka duga.

5. ZALIHE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
10	1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	3,954	4,604
	1.1. Nabavna vrednost	3,954	4,604
	1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
	2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
	2.1. Nabavna vrednost	29,657	17,812
	2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	29,657	17,812
	3. Zalihe ucinaka neto (3.1+3.2+3.3)	0	0
11	3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
	3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
12	3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
13	4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	0	0
	4.1. Bruto vrednost robe	0	0
	4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
	4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
	4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
	I Zalihe - neto (1 do 4)	3,954	4,604
150	1. Bruto dati avansi	10,685	10,927
159	2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
	II Dati avansi - neto (1-2)	10,685	10,927
	UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	14,639	15,531

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara vode se po prosečnim nabavnim cenama.

6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

		hiljada dinara		
		Stalna sredstva namenjena prodaji	Sredstva obustavljenog poslovanja	Ukupno
14	Neto stanje 31.12.2011. godine	14,716	0	14,716
	Neto stanje 31.12.2010. godine	0	0	0

U okviru stalna sredstva namenjena prodaji evidentirani su stanovi koji su pribavljeni radi prodaje.

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	201		202		203		21		22		hiljada dinara
	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostrans tvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno					
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	6,827	0	0	0	21,859	28,686			
Bruto potraživanje na kraju godine	0	0	33,299	0	0	93	33,392				
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	1,534	0	0	0	1,534				
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	58	0	0	0	58				
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	63	0	0	0	63				
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	1,156	0	0	0	1,156				
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	2,569	0	0	0	2,569				
NETO STANJE											
31. decembra 2011. godine	0	0	30,730	0	0	93	30,823				
31. decembra 2010. godine	0	0	5,293	0	0	21,859	27,152				

Indirektan otpis potraživanja vrši se na osnovu procene da je potraživanje verovatno nenaplativo po odluci Upravnog odbora. Direktni otpis potraživanja vrši se na osnovu odluke Upravnog odbora za potraživanja koja su starija od tri godine za koja je prethodno urađen indirektni otpis.

Potraživanja od osiguravajućeg društva koja su bila evidentirana u okviru grupe kont 22-druga potraživanja na dan 31.12.2010.god. naplaćena su u 2011.g.

**8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI
PLASMANI**

	230	231	232	233	234	235	236	238	hiljada dinara	
									Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine									3,420	3,420
Bruto stanje na kraju godine									17,578	17,578
Ispravka vrednosti na početku godine									0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine									0	0
NETO STANJE										
31. decembra 2011. godine									17,578	17,578
31. decembra 2010. godine									3,420	3,420

Kratkoročni finansijski plasmani odnose se na kratkoročne pozajmice date pravnim licima za održavanje likvidnosti.

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
240	1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
240	2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241	3. Dinarski poslovni račun	1,504	796
244	4. Devizni poslovni račun	18	52
243	5. Dinarska blagajna	0	0
246	6. Devizna blagajna	0	0
242	7. Izvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
242	8. Izvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242	9. Dinarski akreditivi	0	0
242	10. Devizni akreditivi	0	0
248. 249	11. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)		1,522	848

10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
27	1. Porez na dodatu vrednost	0	0
280	2. Unapred plaćeni troškovi	0	0
281	3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282	4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
287	5. Razgraničeni PDV	148	535
289	6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	21,066	22,994
UKUPNO (1 do 6)		21,214	23,529

Iznos od 148 hiljada odnosi se na PDV po računima za 2001.g.koji su primljeni u januaru, a koji nije korišćen kao poreski kredit u decembru.

Ostala aktivna vremenska razgraničenja odnose se na razgraničene negativne kursne razlike po dugoročnim kreditima koje su obračunate 2009.g i 2010.g. Smanjenje je rezultat aktiviranja odgovarajućeg dela za 2011.g.

11. STRUKTURA KAPITALA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
300	1. Akcijski kapital	70,737	70,737
301	2. Udeli DOO	0	0
302	3. Ulozi ortačkih društava	0	0
304	4. Društveni kapital	0	0
303	5. Državni kapital	0	0
305	6. Zadružni udeli	0	0
309	7. Ostali osnovni kapital	661	661
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)		71,398	71,398
31	II. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
320	8. Emisiona premija	0	0
321-9	9. Rezerve	0	0
III. Svega rezerve (8+9)		0	0
330-1	IV. Revalorizacione rezerve	137,167	177,726

	V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	0	0
332	VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	0	0
333			
340	10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0	0
341	11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	22,551	927
	VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	22,551	927
037.	VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
237			
350	12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	0
351	13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	112,186	113,113
	IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	112,186	113,113
	KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	118,930	136,938

	Broj akcija	% akcija
Akcije fizičkih lica	5,028	7.11%
Akcije Miramar doo Beograd	59,829	84.58%
Akcije GP Građevinar Beograd	4,979	7.04%
Akcionarski fond	901	1.27%
Svega akcijski kapital	70,737	100.00%

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije u početnom bilansu	569	378
2. Rezervisanja u toku godine	186	191
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
V. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2-3-4)	755	569
DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)	755	569

Dugoročna rezervisanja izvršena su na ime otpremnine za odlazak u penziju.

13. DUGOROČNE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
410-			
415	1. Dugoročni krediti	135,818	169,803
419	2. Ostale dugoročne obaveze	0	0
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)		135,818	169,803

Obaveze su usaglašene sa kreditorom.

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze		
bez 427		217,864	174,247
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
UKUPNO (1+2)		217,864	174,247

Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na pozajmice od pravnih lica za likvidnost.

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
430	1. Primitveni avansi, depoziti i kaucije	1,620	4,811
431	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
432	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
433	4. Dobavljači u zemlji	31,828	49,076
434	5. Dobavljači u inostranstvu	1,278	1,282
439	6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
44	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)		34,726	55,169

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
450	1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2,455	2,657
451, 452	2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,039	1,125
453, 454	3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	668	717
	4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	36	0
	5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
	6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	383	64
	7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	0
	8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
	9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	25	14
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)		4,606	4,577

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na ukalkulisane zarade za april 2001.g. i decembar 2011.g. Zarada za decembar 2011.g. isplaćena je u januaru 2012.g.

17. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

hiljada dinara

		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	3,843	82
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	23,844	21,721
480	2.1. Obaveze za akcize	0	0
482	2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	23,837	21,721
483	2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489	2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	7	0
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	12,973	14,391
490	3.1. Unapred plaćeni troškovi	536	0
491	3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	11,217	14,391
494	3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	1,220	0
495	3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
496	3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
497	3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	0
499	3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)		40,660	36,194

Obaveze po osnovu PDV odnosi se na PDV prijavu za decembar 2011. koji je plaćen 10 januara 2012.

18. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

hiljada dinara

		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
481	Obaveze po osnovu poreza na dobitak	701	2,922

19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
498 Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	16,229	1,437
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	0
c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	16,229	1,437

Odložene poreske obaveze – obračunate su na osnovu razlika između poreske i računovodstvene amortizacije.

20. POSLOVNI PRIHOD

	hiljada dinara	
	01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	21,235	373
4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0
5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	21,235	373
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim pravnim licima	0	0
7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. pravnim licima	0	55,678
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	86,095	0
9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	86,095	55,678
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	107,330	56,051
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	0	0

620	11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
	B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	0	0
	c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
630	12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
631	13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
	d) Ostali prihodi		
64	14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	653	170
650	15. Prihodi od zakupnine	30,563	25,676
651	16. Prihodi od članarina	0	0
652	17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659	18. Ostali poslovni prihodi	4,819	2,718
	C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	36,035	28,564
	POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	143,365	84,615

21. POSLOVNI RASHODI

		hiljada dinara	
		01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
501	1. Nabavna vrednost prodane robe	1,371	373
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	5,834	0
	I. Nabavna vrednost prodane robe (1+2)	7,205	373
511	3. Troškovi materijala za izradu	32,079	19,777
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	11,035	39,197
513	5. Troškovi goriva i energije	10,640	7,482
	II. Troškovi materijala (3 do 5)	53,754	66,456
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	31,814	24,545
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	5,688	4,394
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	123
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
529	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	2,315	0
	13. Ostali lični rashodi i naknade	0	487

	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	39,817	29,549
540	14. Troškovi amortizacije	11,205	9,683
541-549	15. Troškovi rezervisanja	186	191
	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	11,391	9,874
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
531	17. Troškovi transportnih usluga	878	932
532	18. Troškovi usluga na održavanju	3,492	3,184
533	19. Troškovi zakupnina	65	877
534	20. Troškovi sajmovi	0	0
535	21. Troškovi reklame i propagande	718	663
536	22. Troškovi istraživanja	0	0
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	4,207	3,979
	a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	9,360	9,635
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	3,900	3,649
551	26. Troškovi reprezentacije	759	1,004
552	27. Troškovi premije osiguranja	273	313
553	28. Troškovi platnog prometa	3,238	2,188
554	29. Troškovi članarina	113	118
555	30. Troškovi poreza	2,441	3,170
556	31. Troškovi doprinosa	0	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	1,554	980
	b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	12,278	11,422
	V Ostali poslovni rashodi (a+b)	21,638	21,057
	POSLOVNI RASHODI (I do V)	133,805	127,309
	POSLOVNI DOBITAK	9,560	0
	POSLOVNI GUBITAK	0	42,694

22. FINANSIJSKI PRIHODI

	hiljada dinara	
	01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
660 lica	0	0
661 2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	54
662 3. Prihodi od kamata	110	0
663 4. Pozitivne kursne razlike	1,219	662
664 5. Prihodi od efekata valutne klauzule	720	410
6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
665		
669 7. Ostali finansijski prihodi	0	0
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	2,049	1,126

23. FINANSIJSKI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
560		
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
561		
562 3. Rashodi kamata	9,476	6,462
563 4. Negativne kursne razlike	2,000	2,044
564 5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	635	6,386
6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
565		
569 7. Ostali finansijski rashodi	0	0
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	12,111	14,892

24. OSTALI PRIHODI

		hiljada dinara	
		01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
676	1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	22,077	53
671	2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
672	3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	72	29,220
673	4. Dobici od prodaje materijala	216	0
674	5. Viškovi	639	12
675	6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	38
676	7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	2	34
677	8. Prihodi od smanjenja obaveza	1,498	21
678	9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679	10. Ostali nepomenuti prihodi	1,523	29,799
680	11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
681	12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
682	13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	817	1,192
683	14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
684	15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
685	16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	63	778
689	17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
690	18. Dobitak od prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
691	19. Prihod od efekata promene računovodstvene Politike i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 19)		26,907	61,147

Dobici od prodaje nepokretnosti ostvareni su prodajom građevinskih objekta koje je Društvo koristilo kao investiciona nekretnina.
 Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina odnose se na povećanje vrednosti investicionih nekretnina po proceni od 31.12.2011.g.
 Prihodi od usklađivanje vrednosti potraživanja odnosi se na naplaćena potraživanja za koja je ranije urađen indirektan otpis.

25. OSTALI RASHODI

		hiljada dinara	
		01.01- 31.12.2011.	01.01- 31.12.2010.
570	1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
571	2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
572	3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
573	4. Gubici od prodaje materijala	0	0
574	5. Manjkovi	0	0
575	6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
576	7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	97	0
577	8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	0
579	9. Ostali nepomenuti rashodi	497	142
580	10. Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
581	11. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582	12. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	1.043	0
583	13. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
584	14. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	376
585	15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.156	0
589	16. Obezvredjenje ostale imovine	0	0
590	17. Gubitak prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
591	18. Rashodi po osnovu efekata primene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih godina	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 18)		2,793	518



АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО С РЕСПУБЛИКЕ СРБИЈЕ
У ПРОВОДИ И ПУНИ
С РЕСПУБЛИКЕ СРБИЈЕ
Бр. 378
25-04 2012
КРАЉЕВО

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2011. GODINU

A.D. "SRBIJA" KRALJEVO

Beograd, 12.04.2012. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1
BILANS STANJA	4
BILANS USPEHA.....	6
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	8
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	10
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI.....	11
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	12
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE	
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	13
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	16
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	23
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	24-45



SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU
A.D "SRBIJA" KRALJEVO

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva A.D."SRBIJA" Kraljevo (u daljem tekstu "Društvo") 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 računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša 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 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.

Osnov za mišljenje sa rezervom:

1) Kao što je navedeno u napomeni broj D5 uz finansijske izveštaje, Društvo nije izvršilo obezvređenje potraživanja za date avanse starije od godinu dana u iznosu od 9.484 hiljade dinara, čime je precenilo potraživanja za date avanse i finansijski rezultat, a potcenilo rashode po osnovu obezvređenja potraživanja
Za potraživanje preko godinu dana, prema proceni rukovodstva doneta je Odluka da se ne vrši obezvređenje potraživanja

Mišljenje sa rezervom:

Po našem mišljenju, **osim za efekte eventualnih korekcija koje bi mogle da budu utvrđene kao neophodne da smo bili u mogućnosti da se uverimo u pitanja izneta u prethodnim pasusima, prezentirani finansijski izveštaji istinito i objektivno**, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju 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 sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

1) Kao što je navedeno u napomeni broj D3 i D13 uz finansijske izveštaje, Društvo je ispostavilo hipoteke:

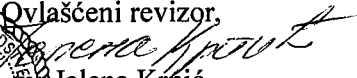
- u korist "Intesa Banke" ad Beograd, radi obezbeđenja kredita na poslovni prostor-restoran "Morava" u sklopu objekta Autobuske stanice u Kraljevu, površine u osnovi 279,03 m² na KP 4242/5 KO Kraljevo u vrednosti od 306.933,00 Eur-a


- u korist Vojvođanske banke, hipoteku I reda na posebnom delu hotela "Turist" u Kraljevu, radi obezbeđenja garancije.

2) Kao što je navedeno u napomeni broj D10 uz finansijske izveštaje, vrednost kapitala upisan u registar privrednih subjekata u iznosu od 1.068.743,99 Eur-a na dan 31.12.2002. godine, ne odgovara vrednosti i strukturi kapitala u knjigovodstvenoj evidenciji.

3) Kao što je navedeno u napomeni D28 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 1,95 što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 243.649 hiljada dinara, što otežava održavanje likvidnosti.

Beograd, 12.04.2012. godine.

Ovlašćeni revizor,

Jelena Krpić



BILANS STANJA

na dan 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		469.796	511.376
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	1.195	650
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	468.060	510.129
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	353.564	363.398
2. Investicione nekretnine	D3	114.496	146.731
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D4	541	597
1. Učešće u kapitalu			
2. Ostali dugoročni plasmani	D4	541	597
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		100.492	70.480
I. ZALIHE	D5	14.639	15.531
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	D6	14.716	
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		71.137	54.949
1. Potraživanja	D7	30.823	27.152
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D8	17.578	3.420
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D9	1.522	848
5. Porez na dodatu vred. i aktivna vrem. razgranič.	D10	21.214	23.529
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		570.288	581.856
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		570.288	581.856
E. VANBILANSNA AKTIVA			

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		118.929	136.938
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D11	71.398	71.398
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE			
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	D11	137.166	177.726
V. NEREAL.. DOB. PO OSNOVU HART. OD VR.			
VI. NEREAL. GUB. PO OSN. HART. OD VRED.			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D11	22.551	927
VIII. GUBITAK	D11	112.186	113.113
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOR. REZER. I OBAVEZE (I do III)		435.130	443.481
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D12	755	569
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D13	135.818	169.803
1. Dugoročni krediti	D13	135.818	169.803
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		298.557	273.109
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D14	217.864	174.247
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D15	34.726	55.169
4. Ostale kratkoročne obaveze	D16	4.606	4.577
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D17	40.660	36.194
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D18	701	2.922
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	D19	16.229	1.437
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		570.288	581.856
D. VANBILANSNA PASIVA			

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D20	143.365	84.615
1. Prihodi od prodaje	D20	107.330	56.051
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D20	36.035	28.564
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D21	133.805	127.309
1. Nabavna vrednost prodane robe	D21	7.205	373
2. Troškovi materijala	D21	53.754	66.456
3. Troškovi zarada, nakn. zarada i ostali lični rashodi	D21	39.817	29.549
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D21	11.391	9.874
5. Ostali poslovni rashodi	D21	21.638	21.057
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		9.560	
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			42.694
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D22	2.049	1.126
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D23	12.111	14.892
VII. OSTALI PRIHODI	D24	26.907	61.147
VIII. OSTALI RASHODI	D25	2.793	518
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		23.612	4.169
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		77	
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		23.535	4.169
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		1.432	2.922
2. Odloženi poreski rashodi perioda			320
3. Odloženi poreski prihodi perioda		448	
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		22.551	927
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		22.551	927
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	140.561	96.772
1. Prodaja i primljeni avansi	105.069	63.267
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	110	
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	35.382	33.505
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	143.591	151.039
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	82.152	113.612
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	40.164	26.542
3. Plaćene kamate	8.051	6.986
4. Porez na dobit	3.652	
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	9.572	3.899
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3.030	54.267
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIV. INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	16.250	64.696
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		64.642
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn. i postrojenja	16.250	
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		54
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	26.227	38.076
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr. i opreme .	26.227	38.076
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktiv. invest.(I - II)		26.620
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	9.977	

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIV. FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	13.681	27.834
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	13.681	27.834
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugor. i kratkor. krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	13.681	27.834
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	170.492	189.302
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	169.818	189.115
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)	674	187
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČ. PERIODA	848	661
Z. POZIT. KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRER. GOT.		
I. NEGAT. KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRER. GOT.		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	1.522	848

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapit.	Reval. rezerve	Nerasp. dobitak	Gubit. do vis. kap.	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	70.737	661	263.698		113.113	221.983
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	70.737	661	263.698		113.113	221.983
Ukupna povećanja u prethodnoj godini			63.446	927		64.373
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini			149.418			149.418
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	70.737	661	177.726	927	113.113	136.938
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje	70.737	661	177.726	927	113.113	136.938
Ukupna povećanja u tekućoj godini				22.551		22.551
Ukupna smanjenja u tekućoj godini			40.560	927	927	40.560
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	70.737	661	137.166	22.551	112.186	118.929

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u srednje akcionarsko Društvo i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Goran Džodan, direktor i
2. Vesna Veljanovska, šef računovodstva

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Izjavom rukovodstva broj 342 od 12.04.2012. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Vesna Veljanovska, šef računovodstva.

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

1. dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
2. mr Jelena Krpić, ovlašćeni revizor i
3. Vlade Novković

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: decembar 2011 – april 2012. godine.

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko Društvo za ugostiteljstvo, turizam i trgovinu "SRBIJA" Kraljevo,(u daljem tekstu "Društvo"), osnovano je 29.12.1955. godine, kao društveno Preduzeće.

Na osnovu Ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala, metodom javne aukcije, od 29.12.2003. godine, broj 1-3028-1002/03, prodato je 70% društvenog kapitala GP "Građevinar" iz Beograda.

Promena oblika organizovanja društvenog preduzeća u akcionarsko društvo izvršena je upisom u sudski registar, registarski uložak broj 1-425-00, Fi-401/04 od 19.03.2004. godine kod Trgovinskog suda u Kraljevu.

Agencija za privatizaciju izvršila je jednostrani raskid kupoprodajnog Ugovora sa kupcem i prenela Akcijskom fondu 70% osnovnog kapitala Društva, na osnovu odluke br. 10-2901/06-002/02 od 09.11.2006. godine. Kao uzrok raskida Ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala navedeno je neispunjenje klauzule 5.3.2. kojom se kupac obavezao da će u periodu od tri godine od dana zaključenja ugovora obezbediti kontinuitet poslovanja preduzeća u osnovnoj delatnosti za koju je bilo registrovano na dan održavanja aukcije.

Posle raskida Ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala izvršeno je preknjižavanje nad akcijama koje su prenete Akcijskom fondu u Centralnom registru depa i kliring hartija od vrednosti.

Društvo je izvršilo upis u Centralni registar hartija od vrednosti u ukupnom broju od 70.737 akcija u ukupnoj vrednosti od 70.737.000,00 dinara.

Društvo je izvršilo prevođenje u registar privrednih subjekata rešenjem APR broj 1882/2005 od 15.02.2005. godine.

Društvo je izvršilo usaglašavanje sa Zakonom o privrednim društvima rešenjem broj BD 243346/2006 od 27.04.2007. godine i upisalo akcijski kapital u iznosu od 1.068.743,99 eura novčani i nenovčani u iznosu od 62.253,06 eura.

Akcijski fond je putem javne ponude za preuzimanje akcija i Rešenja Komisije za hartije od vrednosti o odobrenju ponude za preuzimanje akcija, broj 4/0-32-6164/7-07 od 13.09.2007. godine, prodao 52.409 akcija (74,08993%), preduzeću "MIRAMAR" d.o.o., Beograd, Karađorđeva 65, po ceni od 1.150,00 dinara po jednoj akciji.

Upis promene učešća u Centralnom registru HOV izvršen je 21.09.2007. godine

Promena podataka o privrednom subjektu upisana je u Registar privrednih subjekata rešenjem broj BD 141724/2007 od 29.10.2007. godine.

Sedište Društva je u ulici Milana Toplice broj 1. u Kraljevu.

Matični broj je 07152906,

PiB 100241317,

Šifra i naziv delatnosti: 5610 - hoteli i restorani,

Prosečan broj zaposlenih za 2011. godinu je 66 radnika.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

A1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

A2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

A3. NAČELO OPREZNOSTI ka da data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije.

- *Zakon o računovodstvu i reviziji* (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima* (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja*, (»Službeni glasnik RS«, 77/10),

- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10 i 3/11),
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća* (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04, 18/10),
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost* (»Službeni glasnik RS«, 84/04)
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09).

Prema članu 3 Zakona o računovodstvu i reviziji Ministarstvo finansija utvrđuje rešenjem koje se objavljuje u Službenom glasniku RS prevod i primenu MSR, MSFI i MRS i Tumačenje ovih standarda od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i Komiteta za međunarodnu praksu revizije (IAPC). Do dana obelodanjivanja ovih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji nisu prevedeni i obelodanjeni:

a) Tumačenja koja su u primeni a nisu zvanično prevedena i usvojena

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, sledeća tumačenja nisu zvanično bila prevedena i usvojena od strane Ministarstva.

- IFRIC 13 – Program lojalnosti klijentima (u primeni od 1. jula 2008. godine);
- IFRIC 14 – MRS 19 – Ograničenja definisanih primanja, minimalni zahtevi i njihova interakcija (u primeni od 1. januara 2008. godine)
- IFRIC 16 – Zaštita od rizika neto investicija u strano poslovanje (primeni od 1. oktobra 2008. godine).

b) Standardi i interpretacije koji su izdati ali koji nisu još uvek u primeni

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi, izmene standarda i interpretacije su bile izdate od strane Odbora i Komiteta ali nisu postale efektivne za računovodstveni period koji počinje na dan 1. januara 2009. godine i nisu bile usvojene, odnosno nisu bile prevedene i zvanično usvojene u Republici Srbiji.

- MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MRS 23 – Troškovi zaduživanja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 8 – Poslovni segmenti (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 3 – Poslovne kombinacije i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 2 – Plaćanje na bazi akcija – Uslovi sticanja prava i poništenja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Dopuna MRS 32 – Finansijski instrumenti: prezentacija i MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);

- Dopuna MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 1 - Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Pobjšani Međunarodni računovodstveni standardi 2008. (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- IFRIC 15 – Ugovori o izgradnji stambenih i poslovnih objekata (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Pobjšani MSFI 1 – Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarnih sredstava vlasnicima (u primeni od 1. jula 2009. godine).

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, licence i dr.

Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopi od 10%.

B2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika,) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti (paragraf 38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

B4. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

R.br.	N a z i v	stopa
1	Građevinski objekti	od 1,5 do 2,5%
2	Vozila	od 10,00 do 15,5%
3	Oprema u ugostiteljstvu	od 10,00 do 20,00%
4	Računari	20,00%
5	Kancelarijska oprema	od 10,00 do 20,00%

B5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B5.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

B5.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B5.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

B6. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva

B7. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

B8. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B9. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B12. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B13. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B14. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, revalorizacione rezerve, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,
- 2) za iznos od 10% razlike 10% iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i iznosa amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.

- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

B15. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

B16. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B20. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B23. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B23.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,

- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

B23.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B24. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B24.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od kamata, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B24.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B25. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B25.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi, 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 nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B25.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B26. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

B26.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

B26.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

B27. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 i 18/10), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2010.	31.12.2011.
1 EURO	105,4982	104,6409
1 USD	79,2802	80,8662
1 CHF	84,4458	85,9121

Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2011.
Januar	0,112
Februar	0,126
Mart	0,141
April	0,147
Maj	0,134
Jun	0,127
Jul	0,121
Avgust	0,105
Septembar	0,093
Oktoibar	0,087
Novembar	0,081
Decembar	0,070

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI
BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS
TEKUĆE GODINE**

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva prethodne godine.

D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Hiljada dinara	
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	690	690
Povećanje:	614	614
Nabavke u toku godine	614	614
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	1.304	1.304
Kumulirana ispravka na početku godine	40	40
Povećanje:	69	69
Amortizacija u toku godine	69	69
Stanje ispravke na kraju godine	109	109
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2011. godine	1.195	1.195
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2010. godine	650	650

Ostala nematerijalna ulaganja odnose se na računovodstveni softver i licence za softver.
Povećanje vrednosti nematerijalnih ulaganja u iznosu od 614 hiljada dinara odnosi se na nabavku licenci za softver za računovodstvo.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 97 MRS 38 - Nematerijalna ulaganja).

Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na rashodima.

D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Hiljada dinara

	Zemljiš.	Gradev. objekti	Postroj. i oprema	Investic. nekretn.	Ostala i oprema	Nekr, oprema u priprav.	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	171	450.729	30.543	146.731	156	19.878	0	648.208
Povećanje:		12.431	5.782	7.589		21.753	3.051	50.606
Nabavka, aktiviranje i prenos		12.431	5.782	6.772		21.753	3.051	49.789
Procena u toku godine				817				817
Smanjenje:	164		2.574	39.824	45	41.441		84.048
Prodaja u toku godine	164		2.511	38.780	45	1.059		42.559
Povraćaj opreme u garantnom roku			63					63
Usklađivanje nekretnina - procena				1.044				1.044
Prenos na sredstva namenjena prodaji i aktiviranje						40.382		40.382
Nabavna vrednost na kraju godine	7	463.160	33.751	114.496	111	190	3.051	614.766
Kumulirana ispravka na početku godine		130.465	7.614					138.079
Povećanje:		8.111	3.025					11.136
Amortizacija		8.111	3.025					11.136
Obezvredenje								
Ostalo								
Smanjenje:			2.509					2.509
Po osnovu prodaje			2.502					2.502
Po osnovu povraćaja opreme			7					7
Stanje na kraju godine		138.576	8.130					146.706
Neto sadašnja vrednost:								
31.12.2011. godine	7	324.584	25.621	114.496	111	190	3.051	468.060
Neto sadašnja vrednost:								
31.12.2010. godine	171	320.264	22.929	146.731	156	19.878	0	510.129

Zemljište je u svojini Društva.

Pregled građevinskih objekata i vlasništvo:

U hiljadama dinara

O b j e k a t	Katast. parcela	KO	Napomena o vlasništvu
Bife "Zelengora"	212	KO Kraljevo	spor sa SO Kraljevo
"Pariz" i Direkcija	1051/1	KO Kraljevo	spor sa SO Kraljevo
Hotel "Turist"	1001/2	KO Kraljevo	svojina
Magacin		KO Kraljevo	svojina
"Kod srpskog domaćina"	4231/1 i 3493/2	KO Kraljevo	svojina
"Burence"	348/2	KO Kraljevo	svojina
"Ratar"	1764/9	KO Kraljevo	svojina
"Šumadija"	487/1	KO Kraljevo	spor sa SO Kraljevo

Smanjenje vrednosti zemljišta u iznosu od 164 hiljade dinara odnosi se na prodaju građevinskog zemljišta u sklopu prodaje ugostiteljskog objekta "Studenica".

Povećanje vrednosti građevinskih objekata u iznosu od 12.431 hiljadu dinara odnosi se na ulaganje u hotel "Turist" u Kraljevu.

Povećanje vrednosti postrojenja i opreme u iznosu od 5.782 hiljada dinara odnosi se na nabavku:

Naziv sredstva	Nab. vred. u hiljadama
1	2
1. Oprema za ugost.(nameštaj, lusteri i klipser)	2.164
2. Kancelarijske opreme	3.004
3. Transportna sredstva	614
Ukupno:	5.782

Prodaja opreme:

U hiljadama

Prodata sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak (2-5)
1	2	3	4	5	6
Oprema u ugostiteljstvu	18	2.511	2.502	9	9
Oprema (kombi koji je direktno iz pripreme prodat) nije bio aktiviran	1.271	1.059		1.059	212
Povraćaj opreme u garantnom roku	56	63	7	56	
Ukupno:	1.345	3.813	2.509	1.124	221

Društvo je za iznos od 18 hiljada dinara **prodalo opremu** sadašnje vrednosti 9 hiljada dinara, čime je ostvarilo kapitalni dobitak u iznosu od 9 hiljadu dinara koji je iskazalo u okviru ostalih prihoda (vidi Napomenu D24 uz finansijske izveštaje).

Društvo je za iznos od 1.271 hiljada dinara **prodalo opremu iz pripreme** sadašnje vrednosti 1.059 hiljada dinara, čime je ostvarilo kapitalni dobitak u iznosu od 212 hiljadu dinara koji je iskazalo u okviru ostalih prihoda (vidi Napomenu D24 uz finansijske izveštaje).

Društvo je u garantnom roku izvršilo povraćaj neispravnog kolektora nabavne vrednosti u iznosu od 63 hiljade dinara i ispravke vrednosti u iznosu od 7 hiljada dinara, stim što je sadašnju vrednost u iznosu od 56 hiljada (uz saglatnost poverioca) iskazalo na teret poverioca kao plaćanje obaveze.

Povećanje vrednosti investicionih nekretnina u iznosu od 6.772 hiljade dinara odnosi se na:

- aktiviranje lokala "Kasina" u iznosu od 4.397 hiljada dinara i
- ulaganje u objekte koji su dati u zakup u iznosu od 2.375 hiljada dinara.

Društvo je na dan 31.12.2011. godine izvršilo procenu vrednosti investicionih nekretnina po fer vrednosti.

Pozitivne efekte procene u iznosu od 817 hiljada dinara iskazalo u okviru ostalih prihoda od usklađivanja nekretnina (Videti naomenu D24), a negativne efekte od procene u iznosu od 1.044 hiljade dinara iskazalo u okviru ostalih rashoda od usklađivanja nekretnina. (Videti napomenu D25)

Prodaja investicionih nekretnina sa zemljištem:

U hiljadama

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Hotel "Studenica"	14.911	33.426		33.426	(18.515)
Lokal "Šumadija"	20.406	5.354		5.354	15.052
Zemljište	164	164		164	0
Ukupno:	35.481	38.944		38.944	

Efekte prodaje investicionih nekretnina Društvo je evidentiralo na sledeći način:

A) Prodaja hotela "Studenica"

R. broj	o p i s	hiljada dinara
1.	Prodajna vrednost	14.911
2.	Sadašnja vrednost	33.426
3.	Gubitak od prodaje (2-1)	(18.515)
4.	Deo revalorizacionih rezervi formiran pri prelasku na MSFI	21.090
5.	Pozitivni efekti prodaje (4-3)	2.575

Pozitivne efekte prodaje hotela "Studenica" u iznosu od 2.575 hiljada dinara, Društvo je evidentiralo u okviru ostalih prihoda (Napomena D24) umesto u korist dobitka iz ranijih godina, čime je precenilo ostale prihode i dobitak tekuće godine a potcenilo dobitak iz ranijih godina u navedenom iznosu.

B) Prodaja lokala "Šumadija"

R. broj	o p i s	hiljada dinara
1.	Prodajna vrednost	20.406
2.	Sadašnja vrednost	5.354
3.	Dobitak od prodaje (1-2)	15.052
4.	Deo revalorizacionih rezervi formiran pri prelasku na MSFI	4.229
5.	Pozitivni efekti prodaje (3+4)	19.281

Kapitalni dobitak od prodaje lokala "Šumadija" u iznosu od 15.052 hiljade dinara Društvo je evidentiralo u okviru ostalih prihoda (Vidi Napomenu D24).

Pripadajući deo revalorizacionih rezervi formiranih procenom vrednosti lokala "Šumadija" pri prelasku na MSFI, u iznosu od 4.229 hiljada dinara, ukinut je u korist ostalih prihoda (kapitalni dobitak) čime je potcenjen dobitak iz ranijih godina a precenjen ostali prihod i dobit tekuće godine u iznosu do 4.229 hiljada dinara. (Vidi Napomenu D24)

Prodaja slika:

U hiljadama

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Slike	55	45		45	10

Društvo je za iznos od 55 hiljada dinara **prodalo slike** sadašnje vrednosti 45 hiljada dinara, čime je ostvarilo kapitalni dobitak u iznosu od 10 hiljadu dinara koji je iskazalo u okviru ostalih prihoda (vidi Napomenu D24 uz finansijske izveštaje)

Povećanje vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi u iznosu od 21.753 hiljada dinara odnosi se na:

- ulaganja u građevinski objekat "Turist" u iznosu od 12.431 hiljada dinara,
- ulaganje u stambeno poslovni objekat "Kasina" u iznosu od 4.397 hiljada dinara
- nabvku opreme za hotel u iznosu od 3.416 hiljada dinara.
- nabavka polovnog kombija u iznosu od 1.509 hiljada dinara-

Smanjenje vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi u iznosu od 41.441 hiljade dinara odnosi se na:

- aktiviranje hotela "Turist" u iznosu od 12.431 hiljadu dinara,
- aktiviranje lokala "Kasina" na investicione nekretnine u iznosu od 4.397 hiljada dinara
- prenos na sredstva namenjena prodaji u iznosu od 20.550 hiljada dinara (stanovi namenjeni prodaju u iznosu od 16.719 hiljad dinara i lokal u iznosu od 3.831 hiljadu dinara), (Videti napomenu D6)
- aktiviranje opreme u iznosu od 3.004 hiljade dinara.
- prodaja vozila (kombi) koje nije stavljeno u upotrebu u iznosu od 1.059 hiljadu dinara

Povećanje vrednosti avansa u iznosu od 3.051 hiljadu dinara odnosi se na date avanse za kupovinu stana koji je namenjen prodaji..

Prema računovodstvenim politikama Društva, obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme je pravilno obračunata i evidentirana na rashodima.

Društvo je ispostavilo hipoteke:

- u korist "Intesa Banke"ad Beograd, radi obezbeđenja kredita na poslovni prostor-restoran "Morava" u sklopu objekta Autobuske stanice u Kraljevu, površine u osnovi 279,03 m2 na KP 4242/5 KO Kraljevo u vrednosti od 306.933,00 Eur-a

- u korist Vojvodanske banke, hipoteku I reda na posebnom delu hotela "Turist" u Kraljevu, radi obezbeđenja garancije.

D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	597	597
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	2	2
a) Po osnovu usklađivanja vrednosti	2	2
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	58	58
a) Po osnovu naplate	58	58
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	541	541
Neto vrednost 31.12.2011. godine (4)	541	541
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1)	597	597

Iznos od 541 hiljadu dinara odnosi se na prodaju stana na otplatu po Ugovoru broj 423/1, na trideset godina, s tim što se mesečna otplatna rata usklađuje sa rastom cena na malo u Republici Srbiji.

Povećanje u iznosu od 2 hiljade dinara odnosi se na usklađivanje mesečne otplatne rate, u skladu sa Zakonom o stambenim odnosima i efekti od uskladjivanja iskazani su u okviru ostalih prihoda (Videti D24).

Smanjenje u iznosu od 58 hiljada dinara odnosi se na otplatu rate. Potraživanja su usaglašena i redovno se otplaćuju.

1) Ostali dugoročni finansijski plasmani

hiljada dinara					
Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Bruto	Otplata	Neto iznos
Radnici	Stan	30. godina	599	58	541
Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno			599	58	541

D5. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1)	3.954	4.604
1.1. Nabavna vrednost	3.954	4.604
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	29.657	17.812
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	29.657	17.812
I Zalihe - neto (1 + 2)	3.954	4.604
1. Bruto dati avansi	10.685	10.927
II Dati avansi - neto (1)	10.685	10.927
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	14.639	15.531

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara Društvo bilansira po prosečnim nabavnim cenama.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe su usaglašene sa popisom.

Dati avansi su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Dati avansi u iznosu od 10.685 hiljada dinara odnose se na:

- prenos pozitivnih salda dobavljača u iznosu od 1.101 hiljade dinara,
- dat avans za robu ARCHIDESIGN Kraljevo u iznosu od 100 hiljade dinara i
- dat avans inostranstvu "Best "S.A. Import-Eksport, Greece za nabavku i montažu liftova u hotelu Turist u Kraljevu, u iznosu od 100.000,00 eur-a, što prema kursu strane valute na dan transakcije (nemonetarne stavke merene po istorijskom trošku) u skladu sa paragrafom 16 i 23 MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva iznosi 9.484 hiljade dinara.

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko 365 dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	1.201	9.484	10.685
Dati avansi, neto	1201	9484	10.685

Društvo je Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama predvidelo indirektan otpis kratkoročnih potraživanja (kad postoji verovatnoća nenaplativosti) i direktan otpis čije se utvrđivanje vrši u svakom konkretnom slučaju na osnovu verodostojne dokumentacije. Odluku o direktnom otpisu donosi Upravni odbor, na predlog rukovodstva.

Društvo nije izvršilo obezvređenje potraživanja za date avanse starije od godinu dana u iznosu od 9.484 hiljade dinara, čime je precenilo potraživanja za date avanse i finansijski rezultat, a potcenilo rashode po osnovu obezvređenja potraživanja

Za potraživanje preko godinu dana, prema proceni rukovodstva doneta je Odluka da se ne vrši obezvređenje potraživanja

D6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Hiljada dinara

	Stalna sredstva namenj. prodaji	Ukupno
a) Reklasifikacija sa nekretnina u pripremi - stanovi namenjeni prodaji u iznosu od 16.719 hiljada - lokal namenjen prodaji u iznosu od 3.831 hiljadu	20.550	20.550
b) Prodaja u toku godine: - Stana u iznosu od 2.003 hiljade dinara i - lokala u iznosu od 3.831 hiljadu dinara	5.834	5.834
Neto stanje 31.12.2011. godine (a-b)	14.716	14.716

Društvo je izvršilo reklasifikaciju sa nekretnina u pripremi na sredstva namenjena prodaji u iznosu od 20.550 hiljade dinara.

Po Ugovoru br.1170/09.12.2011.god. prodat je lokal za 16.017 hiljada dinara, čija je nabavna vrednost 3.831 hiljadu dinara

Po ugovoru br. 1162/09.12.2011. god. prodat je stan za 3.848 hiljade dinara, čija je nabavna vrednost 2.003 hiljade dinara

Prihodi od prodaje u iznosu od 19.865 hiljada dinara iskazani su u okviru poslovnih prihoda. (Videti napomenu D20) a nabavna vrednost u iznosu od 5.834 hiljade dinara iskazana u okviru poslovnih rashoda..

Saldo u iznosu od 14.716 hiljada dinara odnosi se na stanove koji su pribavljeni radi prodaje.

D7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara		
	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	6.827	21.859	28.686
Bruto potraživanje na kraju godine	33.299	93	33.392
Ispravka vrednosti na početku godine	1.534		1.534
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	58		58
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	63		63
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	1.156		1.156
Ispravka vrednosti na kraju godine	2.569		2.569
NETO STANJE			
31.12.2011. godine	30.730	93	30.823
31.12.2010. godine	5.293	21.859	27.152

Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki) i sprovedene nezavisne potvrde salda za najznačajnija kratkoročna potraživanja, prikupili smo zadovoljavajući dokaz o usaglašenosti sa dužnicima

Društvo je Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama predvidelo indirektan otpis kratkoročnih potraživanja (kad postoji verovatnoća nenaplativosti) i direktan otpis čije se utvrđivanje vrši u svakom konkretnom slučaju na osnovu verodostojne dokumentacije. Odluku o direktnom otpisu donosi Upravni odbor, na predlog rukovodstva.

Društvo je u toku godine izvršilo obezvređenje potraživanja u iznosu od 1.156 hiljada dinara koje je iskazalo u okviru rashoda od obezvređenja potraživanja.(Videti D25).

Smanjenje ispravke vrednosti u iznosu od 63 hiljade dinara odnosi se na naplaćena otpisana potraživanja koji je iskazalo u okviru ostalih prihoda (Videti D24).

Druga potraživanja u iznosu od 93 hiljade dinara odnose se na potraživanja od:

- korisnika hotelskih usluga po osnovu platnih kartica u iznosu od 51 hiljada dinara i
- potraživanja od PIO za porodijsko bolovanje u iznosu od 42 hiljade dinara.

tarost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	30.730	2.569	33.299
Ispravka vrednosti		2.569	2.569
Neto potraživanja	30.730	0	30.730
Druga potraživanja (bruto)	93		93
Neto potraživanja	93		93

D8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	3.420	3.420
Bruto stanje na kraju godine	17.578	17.578
NETO STANJE		
31.12.2011. godine	17.578	17.578
31.12.2010. godine	3.420	3.420

Kratkoročni plasmani su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 17.578 hiljada dinara odnose se na kratkoročne pozajmice date pravnim licima za održavanje tekuće likvidnosti bez kamate.

1) Ostali kratkoročni plasmani

u hiljadama

pozajmice	ugovor	rok dosp.	obezbeđ.	kamata	valuta eur	neto iznos
"5B"	3112	6.mes.	valut. kla	nema	14.344,29	1.501
"SB-CO"	1235	6.mes.	nema	nema	din	10.700
"BIG inženjering"	2912	6.mes.	nema	nema	din	70
"5B"	3112/1	6.mes.	nema	nema	din	1.600
"SB-CO"	1235/1	6.mes.	val. kla.	nema	34.425,00	3.707
Ostali kratkoročni finansijski plasmani - ukupno						17.578

D9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dinarski poslovni račun	1.504	796
2. Devizni poslovni račun	18	52
UKUPNO (1 + 2)	1.522	848

Sredstva na poslovnim računima odgovaraju zbiru izvoda banke na dan bilansa.

Na deviznom poslovnom računu evidentiran je iznos od 172,02 eur-a, što po srednjem kursu na dan bilansa iznosi 18 hiljada dinara. Negativan efekat kursnih razlika je iskazan u okviru finansijskih rashoda.

D10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Razgraničeni PDV	148	535
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	21.066	22.994
UKUPNO (1 + 2)	21.214	23.529

Iznos od 148 hiljada dinara odnosi se na PDV u primljenim fakturama u januaru, a koji nije iskorišćen kao poreski kredit u decembru.

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 21.066 hiljada dinara odnose se na razgraničene negativne kursne razlike po dugoročnim kreditima iz 2009. i 2010. godinu.

Srazmerni deo dospelih kursnih razlika po dospelim kreditima ukinut je na teret negativnih kursnih razlika (Videti D23)

Društvo je dospele kursne razlike evidentiralo u okviru finansijskih rashoda.

D11. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	70.737	70.737
2. Ostali osnovni kapital	661	661
I. Svega osnovni kapital (1 + 2)	71.398	71.398
3. Revalorizacione rezerve stanje na početku godine	177.726	
4. Smanjenje revalorizacionih rezervi	40.559	
II. Revalorizacione rezerve (3-5)	137.167	177.726
6. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	927	927
7. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	22.551	
8. Smanjenje dobitka tekuće godine	(927)	
III. Svega neraspoređeni dobitak (6+7-8)	22.551	927
9. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	113.113	0
10. Smanjenje gubitka	(927)	
IV. Svega gubitak do visine kapitala (9-10)	112.186	113.113
KAPITAL (I+II+III-IV)	118.930	136.938

Društvo je izvršilo usaglašavanje sa Zakonom o privrednim društvima rešenjem broj BD 243346/2006 od 27.04.2007. godine i upisalo akcijski kapital u iznosu od 1.068.743,99 eura novčani i nenovčani u iznosu od 62.253,06 eura

Vrednost kapitala upisan u registar privrednih subjekata u iznosu od 1.068.743,99 Eur-a na dan 31.12.2002. godine, ne odgovara vrednosti i strukturi kapitala u knjigovodstvenoj evidenciji.

Ostali kapital u iznosu od 661 hiljadu dinara odnosi se na stanove koji su reklasifikovani po prvoj primeni MSFI sa vanposlovne pasive.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

	Hiljada dinara			
	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	70.737	70.737	661	71.398
Stanje 31.12. tekuće godine	70.737	70.737	661	71.398

b) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	177.726
Smanjenje u toku godine	40.559
a) po osnovu prodaje inv. nekretnina	25.319
b) Ispravka fundamentalne greške (utvrđivanje odloženih poreskih obaveza na efekte procene iz ranijih godina) koja nisu knjižena u iznosu od 10% na efekte procene	15.240
Stanje 31.12. tekuće godine	137.167

c) Nerasporedjeni dobitak

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	927
Povećanje:	22.551
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	22.551
Smanjenje:	927
a) po osnovu pokrića gubitka	927
Stanje 31.12. tekuće godine	22.551

d) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	113.113
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	927
Stanje 31.12. tekuće godine	112.186

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	177	5.028	7,11%	5.028
Akcije "MIRAMAR" d.o.o Beograd	1	59.829	84,58%	59.829
Akcije GP "Građevinar" Beograd	1	4.979	7,04%	4.979
Akcije Akcijskog fonda	1	901	1,27%	901
Svega akcijski kapital	180	70.737	100,00%	70.737

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.681,29 dinara.

D12. DUGOROČNA REZERVISANJA

	31. decembra 2011.	Hiljada dinara 31. decembra 2010.
1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu	569	378
2. Rezervisanja u toku godine	186	191
I. Ostala dugo. rezerv.na kraju godine (1+2)	755	569
DUGOROČNA REZERVISANJA (I)	755	569

Rezervisanja su izvršena na ime otpremnina za odlazak radnika u penziju u 2012. godini u iznosu od 186 hiljada dinara, što nije u potpunosti u skladu sa sa MRS19.

Društvo nije u potpunosti izvršilo rezervisanje za otpremnine, jubilarne nagrade i druga rezervisanja za zaposlene u skladu sa MRS 19 - Primanja zaposlenih. Prema članu 22a Zakona o porezu na dobit rezervisanja po prethodno navedenim osnovama ne priznaju se u Poreskom bilansu i za iznos ovih rezervisanja vrši se uvećanje poreske osnovice.

D13. DUGOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2011.	Hiljada dinara 31. decembra 2010.
1. Dugoročni krediti	135.818	169.803
DUGOROČNE OBAVEZE (1)	135.818	169.803

Obaveze su usaglašene sa kreditorom, u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Obaveze u stranoj valuti su vrednovane po srednjem kursu. Kursne razike su iskazane u okviru finansijskih prihoda (Videti napomenu D22).

Kreditor	Rok otpl.	Početak otplate	Obezbeđ.	Kamat. stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Fond za razvoj	5.god.	04.11.2010.	Garancija banke	1,00%	eur	182.338	19.080
Intesa banka a.d	6.god.	14.07.2011.	Hipoteka	4,90%	eur	94.772	9.917
Dugoročni krediti u zemlji - ukupno							28.997

2) Dugoročni krediti u inostranstvu

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđe nje	Kamatn a stopa	Strana valuta	Iznos u valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Nacional banka of Grčka	7.god.	22.12.2009.	garancija banke	6,5%+ euribor	eur	1.020.8 34	106.821
Dugoročni krediti u inostranstvu - ukupno							106.821
Ukupno dugoročne obaveze (1+2)							135.818

Društvo je ispostavilo hipoteke:

- u korist "Intesa Banke" ad Beograd, radi obezbeđenja kredita na poslovni prostor-restoran "Morava" u sklopu objekta Autobuske stanice u Kraljevu, površine u osnovi 279,03 m2 na KP 4242/5 KO Kraljevo u vrednosti od 306.933,00 Eur-a

- u korist Vojvođanske banke, hipoteku I reda na posebnom delu hotela "Turist" u Kraljevu, radi obezbeđenja garancije.

Društvo obaveze koje dospevaju u 2011. godini prenelo je na kratkoročne finansijske obaveze.

D14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	217.864	174.247
UKUPNO (1)	217.864	174.247

Obaveze su usaglašene sa kreditorom, u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Obaveze u stranoj valuti su vrednovane po srednjem kursu. Kursne razlike su iskazane u okviru finansijskih prihoda. (Videti napomenu D22)

Kratkoročne finansijske obaveze

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđe nje	Kamatna stopa	Valuta kredit	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
Nacional banka of Grecia	1 god	garancija	6,5%+euri bor	eur	250.000	26.161
Fond za razvoj	1.god	garancija	1,00%	eur	44.545	4.661
'Banka intesa"a.d.	1. god	hipoteka	4,90%	eur	18.954	1.983
a) Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine						32.805

1) **Kratkoročne pozajmice**

hiljada dinara

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos u hiljadama dinara
1	2	3	4	5	6	7
"Miramar" d.o.o.(većinski vlasnik)	1 god	nema	nema	nema	nema	42.324
"Nelt" C.O. Bgd	1.god	nema	nema	nema	nema	142.735
b) Ostale kratkoročne finansijske obaveze						185.059
Ukupno (a+b)						217.864

D15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Priljeni avansi	1.620	4.811
2. Dobavljači u zemlji	31.828	49.076
3. Dobavljači u inostranstvu	1.278	1.282
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	34.726	55.169

Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki) i sprovedene nezavisne potvrde salda za najznačajnija kratkoročne obaveze, prikupili smo zadovoljavajući dokaz o usaglašenosti sa poveriocima.

Priljeni avansi u iznosu od 1.620 hiljada dinara odnosi se na:

- priljeni avans za stanove u pribavljanju u iznosu od 1.551 hiljada dinara i
- negativna salda kod kupaca u iznosu od 69 hiljade dinara.

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu su vrednovani po srednjem kursu na dan bilansa . Kursne razlike su iskazane u okviru finansijskih prihoda. (Videti napomenu D22)

D16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2.455	2.657
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.039	1.125
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	668	717
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	36	
5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	383	64
6. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	25	14
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	4.606	4.577

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u iznosu od 4.162 hiljade dinara odnose se na ukalkulisane, a neisplaćene bruto zarade radnika za april mesec 2001. godine i bruto zarade za decembar 2011. godine.

D17. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	3.843	82
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. + 2.2.)	23.844	21.721
2.1. Obaveze za poreze, doprinose i takse	23.837	21.721
2.2. Ostale obaveze za poreze,	7	
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.3)	12.973	14.391
3.1. Unapred obračunati troškovi	536	
3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	11.217	14.391
3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	1.220	
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGR. (1 do 3)	40.660	36.194

Obaveze za ostale javne prihode u iznosu od 23.837 hiljada dinara odnose se na obaveze za:

- doprinos za građevinsko zemljište u iznosu od 21.061 hiljada dinara,
- porez na imovinu u iznosu od 2.274 hiljade dinara i
- takse u iznosu od 502 hiljada dinara.

Unapred obračunati troškovi u iznosu od 536 hiljada dinara odnosi se na neprispele fakture u 2011. godini

Obračunati prihodi budućeg perioda u iznosu od 11.217 hiljadu dinara odnose se na obračunati i unapred naplaćen zakup poslovnog prostora datog na korišćenje za period od 10 godina. Zakup je ugovoren i naplaćen unapred za 10 godina. Pasivna vremenska razgraničenja se ukidaju kroz mesečno fakturisanje.

Razgraničeni troškovi nabavke u iznosu od 1.220 hiljada dinara odnosi se na okončane radove na lokalu "Kasina", a faktura stigla u 2012. godini.

D18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	31. decembra 2011.	Hiljada dinara 31. decembra 2010.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	701	2.922

D19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	31. decembra 2011.	Hiljada dinara 31. decembra 2010.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)	16.229	1.437
a) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu i drugim osnovama	16.229	1.437

Odložene poreske obaveze u iznosu od 16.229 hiljada dinara ostvarene su:

- kao razlika poreske i računovodstvene amortizacije u iznosu od 448 hiljada dinara i
- ispravka fundamentalne greške (10% na efekte revalorizacije iz ranijeg perioda) u iznosu od 15.240 hiljada dinara.

D20. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	21.235	373
I. Prihodi od prodaje robe (1)	21.235	373
2. Prihodi od prod. proizv. i usluga na domaćem tržištu	86.095	55.678
II Prih. od prodaje proiz. i usluga - ukupno (2)	86.095	55.678
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	107.330	56.051
b) Ostali prihodi		
3. Prihodi od subvencija, dotacija i donacija	653	170
4. Prihodi od zakupnine	30.563	25.676
5. Ostali poslovni prihodi	4.819	2.718
B. OSTALI PRIHODI (3 do 5)	36.035	28.564
POSLOVNI PRIHODI (A+B)	143.365	84.615

Prihodi su vrednovani u skladu sa paragrafom 14 i 20 MRS 18 – Prihodi.

Prihodi od subvencija i donacija u iznosu od 653 hiljade dinara odnosi se na:

- subvencija za zapošljavanje po principu "prva šansa" u iznosu od 203 hiljade dinara i
- dotacija od Privredne komore za sanaciju posledica od zemljotresa u iznosu od 450 hiljada dinara.

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 4.819 hiljada dinara odnose se na refundacije komunalnih usluga od zakupaca.

D21. POSLOVNI RASHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Nabavna vrednost prodane robe	1.371	373
2. Nabavna vred. prodatih nekretn. pribavlj. radi prodaje	5.834	
I. Nabavna vrednost prodane robe (1+2)	7.205	373
3. Troškovi materijala za izradu	32.079	19.777
4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	11.035	39.197
5. Troškovi goriva i energije	10.640	7.482
II. Troškovi materijala (3 do 5)	53.754	66.456
6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	31.814	24.545
7. Troškovi poreza i dopr. na zarade i nak. na teret posl.	5.688	4.394
8. Troškovi naknada po ugovoru o delu		123
9. Troškovi naknada članovima upravnog i nadz. odbora	2.315	

10. Ostali lični rashodi i naknade		487
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 10)	39.817	29.549
11. Troškovi amortizacije	11.205	9.683
12. Troškovi rezervisanja	186	191
IV. Troškovi amortiz. i rezerv. - ukupno (11+12)	11.391	9.874
13. Troškovi transportnih usluga	878	932
14. Troškovi usluga na održavanju	3.492	3.184
15. Troškovi zakupnina	65	877
16. Troškovi reklame i propagande	718	663
17. Troškovi ostalih usluga	4.207	3.979
a) Troškovi proizvodnih usluga (13 do 17)	9.360	9.635
18. Troškovi neproizvodnih usluga	3.900	3.649
19. Troškovi reprezentacije	759	1.004
20. Troškovi premije osiguranja	273	313
21. Troškovi platnog prometa	3.238	2.188
22. Troškovi članarina	113	118
23. Troškovi poreza	2.441	3.170
24. Ostali nematerijalni troškovi	1.554	980
b) Nematerijalni troškovi (18 do 24)	12.278	11.422
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	21.638	21.057
POSLOVNI RASHOD I (I do V)	133.805	127.309
POSLOVNI DOBITAK	9.560	0
POSLOVNI GUBITAK	0	42.694

Ostali lični rashodi u iznosu od 487 hiljada dinara odnose se na dnevnice za službeni put i korišćenje sopstvenog automobila u službene svrhe.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 4.207 hiljada dinara odnose se na:

- deratizacija i pregled radnika u iznosu od 225 hiljada dinara,
- komunalne usluge u iznosu od 1.195 hiljada dinara,
- ostale hotelske usluge koje se refundiraju u iznosu od 2.618 hiljade dinara i
- registracija vozila u iznosu od 169 hiljade dinara.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 1.554 hiljade dinara odnose se na troškove oglasa, taksi na firmu, stručnu literaturu i sudske i administrativne takse.

D22. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		54
2. Prihodi od kamata	110	
3. Pozitivne kursne razlike	1.219	662
4. Prihodi od efekata valutne klauzule	720	410
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)	2.049	1.126

D23. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi kamata	9.476	6.462
2. Negativne kursne razlike	2.000	2.044
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	635	6.386
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	12.111	14.892

D24. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	22.077	53
2. Dobici od prodaje alata i inventara	72	29.220
3. Dobici od prodaje materijala	216	
4. Viškovi	639	12
5. Naplaćena otpisana potraživanja		38
6. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	2	34
7. Prihodi od smanjenja obaveza	1.498	21
8. Ostali nepomenuti prihodi	1.523	29.799
9. Prihodi od usklađivanja vred. invest. neket.	817	1.192
10. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	63	778
OSTALI PRIHODI (1 do 10)	26.907	61.147

Dobici od prodaje opreme i nekretnina u iznosu od 22.077 hiljada dinara odnose se na:

- dobitke od prodaje nekretnine "Šumadija" u iznosu od 19.281 hiljadu dinara,
- dobitke od prodaje nekretnine "Studenica" u iznosu od 2.575 hiljada dinara i
- dobitke od prodaje opreme u iznosu od 221 hiljadu dinara

Smanjenje obaveza u iznosu od 1.498 hiljada dinara, odnosi se na otpis obaveza po dobijenim sudskim sporovima.

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 1.523 hiljade dinara odnose se na naknadno odobreni rabat.

D25. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	97	
2. Ostali nepomenuti rashodi	496	142
3. Obezbvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	1.044	0
4. Obezbvredjenje zaliha materijala i robe		376
5. Obezbvredjenje potraživanja	1.156	
OSTALI RASHODI (1 do 5)	2.793	518

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 496 hiljada dinara odnose se na kazne za sudske sporove i penale.

D26. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	01.01-31.12. 2011.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Gubici poslovanja koje se obustavlja	77	
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (1)	77	

D27. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Prema pisanoj izjavi ovlašćenog advokata u toku su sporovi koji se vode protiv Društva u iznosu od 5.892 hiljade dinara.

Hipoteke kao što je navedeno u napomeni broj D3 i D13

D28. FINANSIJSKA STABILNOST

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Stalna imovina	469.796	511.376
2. Zalihe i dati avansi	14.639	15.531
3. Stalna sredstva namenjena prodaji	14.716	0
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	499.151	526.907
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala	118.929	136.938
5. Dugoročna rezervisanja	755	569
6. Dugoročne obaveze	135.818	169.803
II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	255.502	307.310
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1,95	1,71
Referentna vrednost ...treba da bude manje od...	1,00	1,00

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 243.649 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D29. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	143.365	84.615
2. Varijabilni rashodi	75.211	49.087
3. Marža pokriva (1-2)	68.154	35.528
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	58.594	78.222
5. Neto finansijski rashodi	10.062	13.766
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(502)	(56.460)
7. Koeficijent marže pokriva (3/1)	0,4754	0,4199
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	144.421	219.081
9. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	1.056	134.466
10. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (9/1) x 100	0,74%	158,92%

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 0,74%. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

"EURO AUDIT"
11000 BEOGRAD
Bulevar despota Stefana 12/V

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО
ТУРИЗМА И ТРГОВИНУ
"СРБИЈА"
Бр. 343
12.04 2012 год.
КРАЉЕВО

Kraljevo, 12.04.2012.g.

PREDMET. Izjava rukovodstva o finansijskim izveštajima za 2011. godinu

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja po godišnjem računu privrednog društva A.D."SRBIJA" KRALJEVO za 2011. godinu, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje da li finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju položaj i obaveze Društva i njegov poslovni rezultat, ovim Pismom dajemo sledeća uveravanja.

Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

1. Finansijski izveštaji Preduzeća su prikazani u skladu sa računovodstvenim politikama Preduzeća i računovodstvenim propisima Republike Srbije.
2. Nije nam poznato da je iko od rukovodioca ili zaposlenih u Preduzeću, sa ovlašćenjima da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja i koje se mogu tretirati kao sumljive transakcije, shodno odredbama Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranju terorizma. Nisu nam poznati drugi slučajevi pronevera, ili sumnje u pronevere, koje se odnose na poslovanje Preduzeća.
3. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednica Organa upravljanja i drugih organa Preduzeća, kao i sa sednica kolegijuma direktora, zapisnika inspeksijskih i dr. kontrolnih organa.
4. Sistem internih kontrola u Preduzeću funkcioniše i nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost finansijskih izveštaja.
5. Ne postoje sporovi zbog neizvršavanja obaveza prema državnim organima koji proističu iz finansijskog poslovanja.
6. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava Preduzeća ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava, prikazanih u finansijskim izveštajima.
7. Identifikovali smo sva sredstva kojima Preduzeće raspolaže na dan bilansa. Sredstva su vrednovana u skladu sa računovodstvenim politikama Preduzeća.
8. Preduzeće ima valjanu dokumentaciju o svojini nad sredstvima kojima raspolaže i osim onoga što Vam je stavljeno na uvid nema drugih terećenja niti hipoteke.

9. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne i stavili smo Vam na uvid sve garancije koje smo izdali trećim licima.
10. Osim događaja sa kojima smo Vas već upoznali, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja.
11. Preduzeće nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku osim onih koje smo vam stavili na uvid.
12. Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali obelodanjivanje u finansijskim izveštajima Preduzeća, osim događaja koji su obelodanjenu u izveštaju.

Kraljevo, 12.04.012. god.



Potpis ovlašćenog lica

Na osnovu Zakona o tržištu kapitala čl.50. i Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava čl. 3.

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU
„SRBIJA“
KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1**

**OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2011.GODINI**

Sp. 392
27.04.2012.god.
KRALJEVO

Poslovno ime, sedište i adresa	AD SRBIJA, Kraljevo, Milana Toplice 1
PIB	100241317
Matični broj	07152906
WEB site	www.hotel-turist.net
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	Br.1882/2005 od 15.02.2005.god.
Delatnost (šifra i opis)	5610-delatnosti restorana i pokretnih ugostiteljskih objekta
Broj zaposlenih na dan 31.12.2011.god.	63

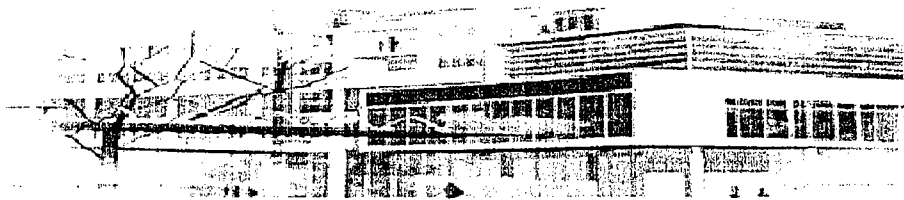
I. prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kojem se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva	Analiza poslovanja	000 RSD
	Ukupani prihodi	172.321
	Ukupani rashodi	148.786
	Bruto dobit/gubitak	23.535
	Prihodi od prodaje robe	21.235
	Prihodi od prodaje usluga	86.095
	Pokazatelji poslovanja	
	Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	1.07
	Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupni prihod)	0.14
	Likvidnost Obrtna imovina/obaveze)	0.34
	Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/sopstveni kapital)	0.33
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak/poslovni prihod)	0.16
	Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/poslovna pasiva)	0.79
	Likvidnost I stepena (gotovina i got.ekvival/kratkoročne obav.)	0.0051
	Likvidnost II stepena (obrotna imovina-zalihe/kratk. obav.)	0.29
	Neto obrtni kapital (obrotna imovina-kratkor.obaveze)	198.065
	Cena akcija (najviša i najniža u izvešt.periodu)	
	Tržišna kapitalizacija 31.12.2011.g.	
	Dobitak po akciji	
	Isplaćena dividenda za poslednje 3godine	Nije isplaćivana
	Vrednost osnovnog kapitala	70.737

	Broj izdatih akcija	70.737
2. opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo	<p>Osnovna delatnost društva obavlja se u hotelu koji se nalazi u strogom centru grada. Hotel raspolaže sa 72 sobe, sa 124 kreveta, caffè-om, picerijom i restoranom. U 2012.god. planira se otvaranje „Igraonice“ u hotelu kao veseli kutak za decu.</p> <p>Društvo planira povećanje iskorišćenosti kapaciteta hotela kako bi se ostvarili bolji finansijski rezultati.</p> <p>U narednom periodu društvo ne planira bitnu promenu u poslovnoj politici.</p>	
3. sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	<p>1. U 2012. godini izvršeno je refinansiranje dugoročnog kredita kod NBG, tako što je kompletan dug po ovom kreditu vraćen iz sredstava dobijenih kod ProCredit banke po osnovu dugoročnog kredita koji je dobijen po povoljnijim uslovima, sa nižom kamatnom stopom i dužim rokom otplate.</p> <p>2. Dana 24.01.2012.godine počeo je sa radom ogranak „Caffè automat klub Admiral“.</p> <p>3. u toku su aktivnosti oko usklađivanja društva sa Zakonom o privrednim društvima.</p>	
4.sve značajnije poslove sa povezanim licima	U 2011.godini nije bilo značajnijih poslova sa povezanim licima.	
5. aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoj	Nije bilo značajnijih ulaganja na polju istraživanja i razvoj	
Podaci o stečenim sopstvenim akcijama	Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija	

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u izveštaju.

Generalni direktor, Goran Džodan





AD Srbija

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU "SRBIJA"

Milana Toplice 1, 36000 Kraljevo; tel.:036/234-522, fax:234-248;

Pib:100241317; matični broj: 07152906; Šifra delatnosti:5610; reg.br.:0506143602118; PDV:134867258

Vojvodanska banka: 355-1068068-28; KBC banka: 115-591-37; Banca Intesa: 160-111035-69

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU "SRBIJA"
MILANA TOPLICE 1, 36000 KRALJEVO
TEL: 036/234-522, FAX: 234-248
PIB: 100241317, MATIČNI BROJ: 07152906, ŠIFRA DELATNOSTI: 5610, REG. BR.: 0506143602118, PDV: 134867258

Бр. 391
27-04 2012 год.
КРАЉЕВО

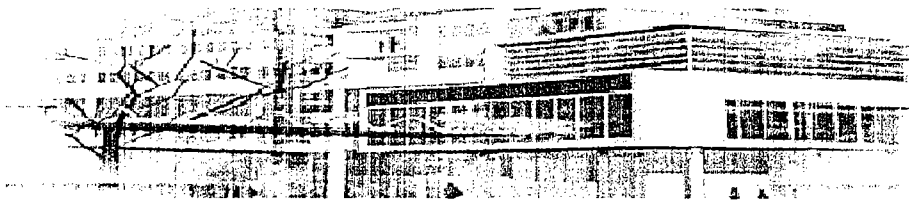
IZJAVA

Ja, Goran Džodan, u funkciji generalnog direktora Akcionarskog društva za ugostiteljstvo, turizam i trgovinu Srbija, izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

Kraljevo, 27.04.2012.god.

Generalni direktor
Goran Džodan





AD Srbija

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU "SRBIJA"

Milana Toplice 1, 36000 Kraljevo; tel.:036/234-522, fax:234-248;

Pib:100241317; matični broj: 07152906; Šifra delatnosti:5610; reg.br.:0506143602118; PDV:134867258

Vojvodanska banka: 355-1068068-28; KBC banka: 115-591-37; Banca Intesa: 160-111035-69

Na osnovu Zakona o tržištu kapitala član 50. dajem sledeću

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO,
TURIZAM I TRGOVINU
"SRBIJA"

Бр. 390

27.04

КРАЉЕВО

IZJAVU

Da će Skupština akcionara Akcionarskog društva za ugostiteljstvo, turizam i trgovinu Srbija, na godišnjoj skupštini akcionara doneti odluku o usvajanju finansijskih izveštaja za 2011.godinu kao i odluku o raspodeli ostvarene dobiti.

Kraljevo, 27.04.2012.god.

Generalni direktor
Goran Džodan

