



Република Србија  
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја  
и података о бонитету



UP POMORAVLJE AD

06683665

100182397

SAVSKI VENAC

BEOGRAD

11000

HAJDUK VELJKOV VENAC

4-6

2011.

7.

2011.

0

/ 1103960715079-Nada Poljakovic

Beograd

Stjepana Filipovica

32

E-mail direkcija@knincommerce.co.rs

064/3597391

Prvoslav

Veljkovic

0308952710162

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">06683665</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100182397</div> PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **UP POMORAVLJE AD**

Sediste : **BEOGRAD, HAJDUK VELJKOV VENAC 4-6**

## BILANS STANJA



7005011434205

na dan **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		108740	109666
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		1009	1899
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		1009	1899
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		107731	107767
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		107731	107767
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		10681	14293
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013			
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		10681	14293
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		10680	14292
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1	1

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020			
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021			
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		119421	123959
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		119421	123959
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		112364	110097
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		32630	32630
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		82544	82544
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		2267	0
35	VIII. GUBITAK	109		5077	5077
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		7057	13862
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		7057	13862
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		286	0
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		4472	11258
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		1890	1984
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		409	620
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	<b>V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE</b>	123			
	<b>G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)</b>	124		119421	123959
89	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	125			

U \_\_\_\_\_ dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M.P.

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)

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
06683665 Maticni broj	Sifra delatnosti	100182397 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **UP POMORAVLJE AD**

Sediste : **BEOGRAD, HAJDUK VELJKOV VENAC 4-6**

## BILANS USPEHA



7005011434212

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		6863	1102
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		3696	1102
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		3167	0
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		4238	3265
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troskovi materijala	209			
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		1103	1190
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		890	1542
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		2245	533
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		2625	0
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		0	2163
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215			
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		359	0
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		0	63
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218			
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		2266	0
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220		0	2100
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			

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>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223		2266	0
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224		0	2100
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	<b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>	229		2266	0
	<b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>	230		0	2100
	<b>...Âˆ. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U \_\_\_\_\_ dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

<b>Popunjavanje pravno lice - preduzetnik</b>		
06683665 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	100182397 PIB
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **UP POMORAVLJE AD**

Sediste : **BEOGRAD, HAJDUK VELJKOV VENAC 4-6**

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005011434229

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

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	4500	500
1. Prodaja i primljeni avansi	302	4500	500
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	4500	500
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	1121	500
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	1197	0
3. Placene kamate	308	359	0
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1823	0
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>	311		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I)</b>	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313		
1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... <sup>Å</sup> kih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani ( neto prilivi )	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319		
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... <sup>Å</sup> kih sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani ( neto odlivi )	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )</b>	324		

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	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		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	4500	500
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	4500	500
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338		
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339		
<b>...Âˆ. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	1	1
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	1	1

U \_\_\_\_\_ dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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



<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
06683665 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	100182397 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **UP POMORAVLJE AD**

Sediste : **BEOGRAD, HAJDUK VELJKOV VENAC 4-6**

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005011434243

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

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	30806	414	1909	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	404	30806	417	1909	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	1824	418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	1909	432		445	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	407	32630	420		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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	410	32630	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	413	32630	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	82459	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	456	82459	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	85	470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	459	82544	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	462	82544	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	465	82544	478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	2977	531		544	112197
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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	508		521	2977	534		547	112197
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	2100	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	2100
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	511		524	5077	537		550	110097
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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	514		527	5077	540		553	110097
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	2267	528		541		554	2267
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	517	2267	530	5077	543		556	112364

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

U \_\_\_\_\_ dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
06683665 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	100182397 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **UP POMORAVLJE AD**

Sediste : **BEOGRAD, HAJDUK VELJKOV VENAC 4-6**

## STATISTICKI ANEKS



7005011434236

za 2011. godinu

### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
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	1	1

### 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	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1899	0	1899
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	890	XXXXXXXXXXXXX	890
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1009	0	1009

**III STRUKTURA ZALIHA**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621		
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>		

**IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	32630	32630
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	32630	32630

**V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA**

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	16315	16315
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	32630	32630
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	32630	32630

## 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	10680	14292
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	4472	11258
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	84	434
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	756	2982
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	667	718
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	102	111
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	168	181
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		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	413	645
	<b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>	<b>650</b>	<b>17342</b>	<b>30621</b>

## 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		
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	935	1009
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	168	181
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656		
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	13	0
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	190	0
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	890	1542
552	12. Troškovi premija osiguranja	662		
553	13. Troškovi platnog prometa	663	17	0

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665		
556	16. Troškovi doprinosa	666	3	29
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668		
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	2216	2761

**VIII DRUGI PRIHODI**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
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		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>		



## IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

U \_\_\_\_\_ dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

UP POMORAVLJE AD

3.000,00

840-29775845-87

09-06683665

, 25, 11000

**UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE  
"P O M O R A V L J E" A.D.**

**Beograd, H.Veljkov venac 4-6**

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

**I OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU**

Privredno društvo UP"Pomoravlje" a.d. Beograd je akcionarsko društvo sa sedištem u Beogradu, ul. Hajduk Veljkov venac 4-6.

PIB 100182397

MB 06683665

Šifra delatnosti 5610 delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji ("SL.glasnik RS br. 46/2006) Društvo je prema podacima iz finansijskih izveštaja za 2011. godinu razvrstano u malo pravno lice. Kao akcionarsko društvo obveznik je revizije.

Ugostiteljsko preduzeće "Pomoravlje", Beograd osnovano je daleke 1951. godine. Posle integracije 1977. godine sa Ugostiteljskim preduzećem "Varoš kapija" u Ugostiteljsko preduzeće "Kalemegdan", Preduzeće je na osnovu ličnog izjašnjanja radnika ponovo od 08.04.1993. godine počelo je da posluje pod starim nazivom, kao samostalno Ugostiteljsko preduzeće "Pomoravlje" sa p.o. registrovano kod Privrednog suda pod brojem Fi 21385/93.

Odlukom Skupštine, Preduzeće je započelo postupak transformacije.

Prvi krug svojinske transformacije zaršen je zaključno sa 30.06.2000. godine, a po osnovu upisa besplatnih akcija, 60% Preduzeća je privatizovano, tako da se Preduzeće transformisalo u mešovito društvo sa većinskim akcijskim kapitalom.

U okviru Preduzeća u toku sprovođenja svojinske transformacije poslovalo je 19 objekata i 1 kiosk. U toku 2003. godine zbog nerentabilnog poslovanja zatvoren je restoran "Drvar". Po nalogu inspekcije uklonjen je kiosk, a za poslastičarnicu "Saher", gde smo bili zakupci od Vojnograđevinske direkcije otkazan nam je zakup od 01.04.2003. godine. Tako da u okviru Preduzeća na dan 31.12.2003. godine posluje 16 ugostiteljskih objekata i restoran "Srem", koji trenutno ne radi.

25.10. 2000. godine raspisan je javni poziv i za otkup akcija u II krugu svojinske transformacije upis akcija za otkup završen je 30.04.2001.

U toku 2004. godine došlo je do svojinske transformacije tako da je veći deo akcija malih akcionara prodat. Akcije su kupila četiri većinska vlasnika. Došlo je do formiranja novog Upravnog odbora i izbora nove Skupštine. Skupština akcionara donosi odluku da se Preduzeće transformiše u dve pojedinačne celine i to R.J. HOTEL POŠTA i R.J. MILOŠEV KONAK.

R.J. HOTEL POŠTA pripali su objekti:

Hotel "Pošta", Bife "Železničar", restoran "Savinac", Bistro "Srem", restoran Savski most", restoran "Savamala", poslastičarnica "Dezert", restoran "Romanija".

R.J. MILOŠEV KONAK pripali su objekti:

Restoran "Milošev konak", restoran "Gazela", restoran "Savski venac", Pekara, poslastičarnice "Beograd" i "Karmen" Bife II, Bife "Mali stadion".

Upravni odbor, a zatim i Skupština donose Odluku da se izvrši procena vrednosti kapitala i da se građevinski objekti, koji su vlasništvo UP "Pomoravlje" A.D. prenesu kao ulozi Preduzeću "Žaljevo trade" i "Knin commerce". Upravni odbor odobrava u celosti Ugovor o poslovnoj saradnji koji je predložen Upravnom odboru 10.09.2004. godine, zaveden je pod rednim brojem 252 od 28.10.2004. godine, da se objekti R.J. "Hotel Pošta" ustupaju firmi "Žaljevo trade" i ti objekti od 01.11.2004. godine posluju pod firmom "Žaljevo trade" d.o.o. Beograd.

Objekti RJ Milošev konak do 31.05. 2005. godine poslovali su pod firmom UP "Pomoravlje" a.d., a od 01.06.2005. godine po Ugovoru o poslovnoj saradnji posluju pod firmom "Knin commerce" d.o.o. tako da UP "Pomoravlje" a.d. u svom sastavu nema više ni jedan poslovni objekat. Radnici koji rade u objektima RJ Hotel Pošta sa 31.08.2005. godine objavljeni su sa UP "Pomoravlja" a.d. i prijavljeni na "Žaljevo trade" d.o.o. a radnici koji rade u objektima RJ Milošev konak do 31.12.2005. godine vodili su se u UP "Pomoravlje" a.d. , a od 01.01.2006. godine su prijavljeni u "Knin commerce" d.o.o.

Na zahtev "Žaljevo trade" d.o.o. dana 31.07.2006. godine sačinjen je sporazumni raskid Ugovora o poslovnoj saradnji br. 252 od 28.10.2004. godine, Anex br.1 Ugovora o poslovnoj saradnji br. 325 od 15.12.2005. godine, Anex br. 2 Ugovora o poslovnoj saradnji br. 16 od 30.12.2004. godine i Ugovora o poslovnoj saradnji br. 308 od 31.08.2005. godine. Istovremeno su sačinjen Ugovor o poslovnoj saradnji br. 90 od 01. 08.2006. godine sa "Žaljevo trade" d.o.o. i Ugovor o poslovnoj saradnji sa "Žaljevo turist" d.o.o. br.91 od 01.08.2006. godine kojim je izvršena podela objekata unutar preduzeća "Žaljevo trade" d.o.o.

Od 01.01.2006. godine Društvo ima samo jednog zaposlenog i to je Direktor.

30.06.2007. godine završen je postupak otplate akcija iz II kruga svojinske transformacije Preduzeća (otplata akcija sa popustom na rate radi dokapitalizacije). Postupak verifikacije akcija kod Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja završen je dana 13.05.2010. godine donošenjem rešenja o verifikaciji strukture akcijskog kapitala koji iznosi 16.315 akcija – 100% od čega je akcijski kapital fizičkih i pravnih lica iskazan u 15.649 akcija – 95,92%

- Akcijski kapital otplaćen u periodu 01.07.2004. godine do 30.06.2007. godine iskazan u 154 akcije – 0,94% od čega:

-71 akcija predstavlja iskorišćen popust, koji pada na teret rezervisanog društvenog kapitala, a

- 83 akcije su stečene uplatom u drugom krugu svojinske transformacije – dokapitalizacija.

- Akcijski kapital prenet Akcijskom fondu (odustanci od otplata - neiskorišćen popust iz neotplaćenih akcija po završenom drugom krugu) iskazan u 512 akcija – 3,14%.

Društveni kapital – 0 akcija.

30. novembra 2011. godine UP POMORAVLJE AD je izašlo iz dvogodišnje blokade po osnovu prinudne naplate.

26 decembra 2011. godine tekući računi Društva su blokirani od strane prinudne naplate. Ukupan iznos blokade na dan predaje finansijskih izveštaja iznosio je 678.175,08 RSD.

## **II OSNOVA ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaji za 2011. godinu privrednog društva UP "Pomoravlje" AD Beograd sastavljeni su u skladu sa MRS/MSFI, Zakonom o računovodstvu i reviziji, podzakonskim aktima zasnovanim na tom zakonu i usvojenim računovodstvenim politikama Društva.

## **III PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

### **1. PRIHODI I RASHODI**

Prihodi od usluga se iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjeni za date popuste.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena.

Rashodi se obračunavaju na osnovu fakture dobavljača.

Troškovi održavanja opreme i opravke pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kom su nastali.

### **2. NEKRETNINE I OPREMA**

Preduzeće poseduje samo opremu, jer su građevinski objekti u 2004. godini preneti kao uložci u Preduzeće "Žaljevo trade"d.o.o. i "Knin commerce"d.o.o. Procena vrednosti opreme vršena je u 2004. godini, tako da smatramo da nije potrebna nova procena ni revalorizacija, jer nije došlo do značajnih odstupanja. Za novonabavljenu opremu obračun amortizacije se obračunava od prvog narednog meseca od datuma nabavke.

Amortizacija se ravnomerno obračunava po sledećim stopama:

- kompjuterska oprema i sl.	20%
- kuhinjski stolovi i sl.	10%
- restoranski stolovi i stolice i sl.	11%
- sredstva za grejanje i hlađenje	12,5%
- frižideri i razne mašine u kuhinji	15%

### **3. ISPRAVKA VREDNOSTI NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA**

Preduzeće vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja za koju rukovodstvo proceni da su nenaplativa.

Ispravka vrednosti se knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja koja nisu naplaćena u roku od jedne godine.

Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke ili na osnovu Odluke Upravnog odbora Preduzeća.

U 2011. godini nije vršena ispravka potraživanja, jer su u poslovnim knjigama sva potraživanja od kupaca isknjižena 31.12.2008. godine, vode se samo potraživanja od 14. oktobra iz Kruševca koja su utužena.

#### 4. ZALIHE

Zalihe se iskazuju po metodi prosečne nabavne cene – nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača uvećana za zavisne troškove. U 2011. kao ni u predhodnoj godini zaliha materijala nema.

#### 5. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se:

- gotovina u blagajni
- čekovi dati na naplatu
- sredstva na računima Komercijalne banke a.d. Beograd, Banke Intesa, Hypo Alpe Adria banke a.d.

RSD

Komercijalne banke a.d.	0,00
Banke Intesa	0,00
Hypo alpe adria banke a.d.	0,00
Svega:	0,00

#### 6. BONIFIKACIJE ZAPOSLENIMA

Preduzeće nema sopstvene fondove, niti opcije za isplate zaposlenima i nema identifikovane obaveze na dan 31.12.2011. godine.

#### 7. PRIHODI I RASHODI

PRIHODI	U (000)	
	2011	2010
Prihod od usluga	3.696	1.102
Prihod od obr.amort.opr.	3.167	
I-Poslovni prihod	6.863	1.102
RASHODI	U(000)	
PREGLED TROSKOVA	2011	2010
-bruto zarade	936	1.009
-doprinosi na zarade	167	181
-ostali lični rashodi	0	0
	1.103	1.190
- tr.zakupa	190	
-tr.amortizacije	890	
-tr.pl.prometa	14	
-nematerijalni tr.	2.041	
-tr.kamata	359	
Uk.troškovi	4.597	

Društvo je poslovalo sa dobitkom od 2.266.957,77 RSD.

Gubitak prethodne godine u iznosu od 2.099.594,35 RSD, po odluci Skupštine akcionara ostaje nepokriven jer su iscrpljene revalorizacione rezerve Društva. Kumuliran iznos gubitka na dan 31.12.2011. godine iznosi 5.076.125,56 RSD.

#### 8. PORESKI EFEKTI

Društvo već više godina posluje sa gubitkom tako da nije obveznik poreza na dobit.

#### 9. OSNOVNA SREDSTVA I NEMATERIJALNA SREDSTVA

	Zemljišta i zgrade	Oprema
1	2	3

##### **Nabavna rev.vrednost**

Stanje na početku godine		11.802
Nabavke u toku godine		-
Prenosi		-
Otuđivanja i rashodovanja		-
Stanje na kraju godine	0	11.802

##### **Ispravke vrednosti**

Stanje na početku godine		9.903
Amortizacija za godinu		890
Otuđivanja i rashodovanja		
Stanje na kraju godine	0	10.793

<b>Sadašnja vrednost</b>		1.009
--------------------------	--	-------

31. decembra 2010. godine	0	1.899
31. decembra 2011. godine	0	1.009

#### 10. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

10.1. Stanje uloga na dan 31.12.2011. iznosi:

	2011	2010
- kod "Žaljevo trade" d.o.o.	30.213.148,00	30.213.148,00
- kod "Žaljevo turist" d.o.o.	23.425.109,85	23.425.109,85
- kod "Knin commerce" d.o.o.	53.784.729,85	53.784.729,85
• Ukupno:	107.422.982,70	107.422.982,70

Akcijama, odnosno udelima se ne prometuje tako da nije moguće utvrditi njihovu tržišnu vrednost.

10.2. Kredit za stambenu izgradnju revalorizovan je godišnjim koeficijentom rasta cena na malo za 2011. godinu u Republici 0,003% i 31.12.2011. iznosi 922,59RSD

Promene u 2011.

	U(000)
• Početno stanje 2011	343
• Otplate	36
• Ost.duga	307
• Revalorizacija u 2011	1
• Stanje 31.12.2011.	308

Efekat u iznosu 922.59 RSD knjižen je u korist ostalih prihoda.

#### 11.ZALIHE

Društvo nema zaliha materijala, alata, rezervnih delova.

#### 12. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I DRUGA POTRAŽIVANJA

Popisna komisija pregledala je potraživanja kupaca i utvrdila da su ista zasnovana na verodostojnoj dokumentaciji.

Posle pregleda potraživanja od kupaca i drugih kratkoročnih potraživanja, komisija je utvrdila da na dan 31.12.2011. godine nema promena u odnosu na 2010. godinu, jer se saldo odnosi na deo utuženih potraživanja od 14. oktobra iz Kruševca.

Utvrđena potraživanja sastoje se od:

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Kupci u zemlji	52	52
Ispravka potraživanja	/	/
Stanje	52	52

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga odnose se na zajedničke poduhvate sa preduzećem "Knin commerce" d.o.o., "Žaljevo trade" d.o.o. i "Žaljevo turist" d.o.o. na osnovu ugovora o poslovnoj saradnji.



### 13. NOVČANA SREDSTVA

Popis novčanih sredstava i hartija od vrednosti izvršen je brojanjem, pregledom izvoda banke. Utvrđena stanja data su po računima na kojima se evidentiraju. Sredstva na računu i u blagajni:

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Tekući račun	-	1

Razlika između popisanog stanja i stanja po knjigovodstvu novčanih sredstava nije utvrđena.

### 14. IZVORI POSLOVNIH SREDSTAVA

Izvori poslovnih sredstava (trajni) sastoje se i iznose na dan 31.12.2011. godine:

Struktura kapitala	Akcije	Dinara	%
Akcijski kapital pravnih i fizičkih lica	15.649	31.298.000,00	95,92
Preneto Akcijskom fondu	512	1.024.000,00	3,14
Upl.akc. od 01.07.2004-30-06-2007. dokap.	154	308.000,00	0,94
<b>Akcijski kapital</b>	<b>16.315</b>	<b>32.630.000,00</b>	<b>100</b>
Statutarne rezerve		82.543.701,67	
Gubitak predhodnih godina (nepokriven)		5.076.125,56	
Dobitak 2011.g.		2.266.957,77	
Ukupan kapital		112.364.533,88	

Pojedinačna nominalna vrednost akcije iznosi 2.000.00 RSD

Poslednji promet akcija izvršen je na Beogradskoj berzi 29.11.2011. godine po ceni od 7.150,00 RSD za 1 akciju.

15. **Zarada po akciji** iznosi 138.95 RSD po jednoj akciji .

## 16. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I DRUGE OBAVEZE

Posle pregleda potraživanja od dobavljača i drugih obaveza komisija za popis je utvrdila ukupne obaveze prema dobavljačima u iznosu od 4.471.528,14 RSD

Dobavljači	216 Žaljevo turist	217 Žaljevo trade	218 Knin commerce	2010	2010
Beogradske elektrane	43	0	0	43	43
Beogradska berza	6	6	12	24	12
Gradska čistoća	25	184	590	799	780
Ag.za posl.prostor grada	360	0	0	360	360
Ecoprint	22	7	44	73	88
Eurofineks broker	13	0	53	66	93
JP posl.pr.Savski venac	0	2819	0	2819	8.038
Telekom	0	4	0	4	9
JP Gradsko stambeno	0	0	0	0	34
Adv.kanc.Filipović	39	10	20	69	83
KBK Beograd	53	30	2	84	147
Ostalo	0	0	120	120	152
<b>Ukupno</b>	<b>561</b>	<b>3060</b>	<b>841</b>	<b>4462</b>	<b>11.250</b>

- deo obaveza plaćen sa računa Društava povezanih ugovorima o poslovnoj saradnji po ugovorima koji nisu sprovedeni zbog blokade računa Društva.. Društvo ne raspolaže tačnim informacijama jer nije dobilo informacije do dana predaje finansijskih izveštaja za 2011. godinu
- ostatak obaveza se sadrži u obavezama prema dobavljačima pomoravlja pre transformacije

Ukupne obaveze Društva prema dobavljačima u zemlji iznose 4.471.528,14 RSD

## 17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U (000)	
	2011	2010
• Obaveza za PDV*	139	285
• Ostale obaveze za poreze i dažbine	269	335
	<hr/>	<hr/>
	408	620

\* Obaveza za PDV u toku 2011. godine uplaćivana je sa tekućih računa pravnih lica sa kojima je društvo povezano ugovorima o zajedničkim poduhvatima.

## 18. ZARADE I NAKNADE ZARADA

Društvo ima 1 zaposlenog (Direktor).

Na dan 31.12.2011. godine nisu isplaćene zarade za period mart 2010 - decembar 2011. godine.

Doprinosi na minimalnu osnovicu su plaćani sa tekućih računa pravnih lica sa kojima je društvo povezano ugovorima o zajedničkim poduhvatima.

## 19. DOGAĐAJI POSLE DANA BILANSA

Nije bilo uplata od kupaca ni drugih značajnih promena od dana predaje finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Isplacene su zarade za mart i april 2010.godine.

Neto zarade za periodu maj 2010. - decembar 2011. godine nisu isplaćene do dana predaje finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Finansijski izveštaji nisu odobreni do dana predaje zbog toga što Upravni odbor nije imao kvorum..

U Beogradu, 28.02.2012. godine

Lice odgovorno

Zakonski zastupnik

Za sastavljanje finansijskih izveštaja

---

(Nada Poljaković)

---

(Prvoslav Veljković)

Na osnovu odredaba člana 4. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštenju o poslovanju akcija sa pravom glasa («Službeni glasnik RS», br. 100/2006 i 116/2006),

## UP "POMORAVLJE" A.D.

o b j a v l j u j e

### GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

#### I OPŠTI PODACI

<b>1. Poslovno ime:</b>	<b>POMORAVLJE A.D.</b>
<b>Sedište i adresa:</b>	BEOGRAD, HAJDUK VELJKOV VENAC 4-6
<b>Matični broj:</b>	06683665
<b>PIB:</b>	100182397
<b>2. Web site i E-mail adresa:</b>	<a href="mailto:prvoslav.veljkovic@knincommerce.co.rs">prvoslav.veljkovic@knincommerce.co.rs</a>
<b>3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:</b>	BD21424/2005od 16.06.2005
<b>4. Delatnost (šifra i opis):</b>	5610 delatnost restorana i i pokretnih ugostiteljskih objekata
<b>5. Broj zaposlenih 31.12.2011.:</b>	1
<b>6. Broj akcionara 31.12.2011.:</b>	89

#### 7. Deset najvećih akcionara

Akcionari	Broj akcija	%
VILLACH D.O.O.	8071	49,47
ŽALJEVO TRADE D.O.O.	4003	24,54
RUTOVIĆ VESELIN	3131	19,19
ŽALJEVO TURIST	512	3,14
BOGUNOVIĆ STOJAN	42	0,26
CVETKOVIĆ ZORAN	40	0,25
JOVANOVIĆ LJILJANA	39	0,24
PAVLOVIĆ BRANKA	37	0,23
KOJIĆ ŽIVKO	34	0,21
DAJIĆ NIKOLA	31	0,19

<b>8. Vrednost osnovnog kapitala</b>	32.630.000RSD
<b>9. Broj izdatih akcija</b>	16315
ISIN broj	RSPOMRE89770
CFI kod	ESVUFR
<b>10. Naziv, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj</b>	PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO Beograd, Knjeginje Zorke 96
<b>11. Naziv organizacionog tržišta na koje su uključene akcije</b>	Beogradska berza Beograd

#### III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

<b>1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike</b>	Posl.se obavljalo u skladu sa usvojenom posl.pol.
--	---

#### 2. Analiza poslovanja

Promene (- +) bilansnih vrednosti (000 din)	
Imovina	-926
Obaveze	-6805
Neto dobitak	2
Sopstvene akcije	-
Ulaganja u stipendije, obuku zaposlenih i IT	-
Ulaganja u razvoj nove delatnosti	-
Rezerve	-3

#### II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

##### 1. Članovi Upravnog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u UO	Broj i % akcija koje poseduje na dan 31.12.2011.	Isplaćen i neto iznos naknade
Šarić Živojin	SSS, dirktor "Knin commerce" doo	/	/
Rutović Veselin	VŠS, zam.dir. "Žaljevo Trade" d.o.o.	3.131 19,29%	/
Bartunjek Dragutin	VŠS, dir. "Žaljevo Trade" d.o.o.	/	/
Šarić Željana	VSS, Ref. "Knin commerce" doo	/	/
Mizdrak Sava	SSS, Ref.za kadrove "Knin commerce" doo	/	/

##### 2. Članovi Nadzornog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u NO	Broj i % akcija koje poseduje na dan 31.12.2010.	Isplaćen i neto iznos naknade
Burić Marijana	Dipl.ecc "Elite plus" d.o.o.	/	/
Šarić Dada	VSS, ref. "Knin commerce" doo	/	/
Zečević Čedomir	SSS, šef sale "Knin commerce" doo	/	/

Cena akcija – najviša, najniža	Najviša cena – 7.150 din Najniža cena – 7.150 din
Tržišna kapitalizacija na dan 31.12.2011.	116.652.250 din
Dobitak po akciji	138,95 din
Isplaćena dividenda po akciji u 2011. godini	/
Prihodi od prodaje eksternim kupcima	/

Prihodi od prodaje proizvoda	-
Prihodi od prodaje usluga	2594
Prinos na ukupni kapital	-
Neto prinos na sopstveni kapital	-
Poslovni neto dobitak	-
Stepen zaduženosti I	5.077
Stepen zaduženosti II	-
I stepen likvidnosti	1.5
II stepen likvidnosti	0.3
Neto obrtni kapital	10681



Ne postoji neizvesnost naplate prihoda, niti postoje mogući budući troškovi koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju Društva.

- Bitnih promena od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja nema.
- Nema bitnih promena u Registru privrednih subjekata.

Primerak ovog izveštaja akcionarsko društvo istovremeno dostavlja Komisiji za hartije od vrednosti i organizovanom tržištu i objavljuje na sajtu korporativnog agenta [www.kbkbroker.rs](http://www.kbkbroker.rs)

U Beogradu, 26.04.2012.

DIREKTOR  
UP "Pomoravlje" A.D.  
Prvoslav Veljković

Na osnovu člana 40. Statuta, Skupština UP "Pomoravlje" a.d. Beograd, jednoglasno, dana 26.04.2012. godine, donosi:

O D L U K U

O USVAJANJU IZVEŠTAJA REVIZIJE FI ZA 2011. GODINU

Prihvata se izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja za 2011. godinu UP "Pomoravlje" a.d. Beograd izvršenog od strane ovlašćenog revizora, revizorske kuće "Privredni savetnik-revizija" iz Beograda, sa stanjem na dan 31.12.2011. godine završen dana 20.04.2012. godine.

Sastavni deo ove Odluke je Izveštaj i mišljenje revizora.

Predsednik Skupštine

U Beogradu, 26.04.2012.

---

Bartunjek Dragutin

Na osnovu člana 40. Statuta Skupština UP "Pomoravlje" a.d. Beograd, jednoglasno, dana 26.04.2012 donosi:

O D L U K U

O RASPODELI DOBITI

Iznosom dobiti po finansijsom izveštaju za 2011. godinu izvršiti pokriće gubitka iz predhodnih godina u kumulativnom iznosu od 5.076.128,06 RSD .na sledeći način:

- na teret dobiti iz 2011. godine u iznosu ostvarene dobiti 2.266.957,77 RSD
- ostatak u iznosu od 2.809.170,29 RSD na teret statutarnih rezervi Društva.

Daje se nalog računovodstvu da sprovede ovu odluku.

Predsednik Skupštine

U Beogradu, 26.04.2012.

---

Bartunjek Dragutin

Na osnovu Zakona o tržištu kapitala član 50 stav 2 tačka 3 lica odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja Privrednog društva UP "POMORAVLJE" A.D. dana 26.04.2012. godine daju sledeću

## I Z J A V U

Ovu izjavu dajemo u vezi godišnjih finansijskih izveštaja privrednog društva UP "Pomoravlje" a.d. Hajduk Veljkov venac 4-6, Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2011. godine.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja i poslovanja Društva na dan 31. decembra 2011. godine, imovine, obaveza, , rezultata poslovanja, promena na kapitalu i tokova gotovine za 2011. godinu, kao i u pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Preduzeća za 2011. godinu, mi smo:
  - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
  - primenili odgovarajuće računovodstvene propise Republike Srbije i Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja
  - doneli odluke i izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
  - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
  - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Preduzeća.
  
- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i/ili lica koja mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje Društva, nisu bila uključena u izvršenje nezakonitih radnji.
  
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskaza niti propusta.
  
- Preduzeće je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
  
- Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi, u slučaju nepoštovanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
  
- U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirani i odgovarajuće obelodanjeni
  - Identitet, stanja i poslovne promene sa povezanim pravnim licima;
  
- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.



- Ne planiramo da obustavimo proizvodnju nekih proizvoda niti imamo planove ili namere koje bi mogle da prouzrokuju nastanak zastarelih zaliha. Nema zaliha koje su iskazane u iznosima većim od njihove neto prodajne vrednosti.
- Preduzeće poseduje zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima. Nema zaloga ili drugih tereta nad bilo kojim sredstvom Preduzeća.
- Proknjižili smo ili obelodanili sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

U Beogradu, 26.04.2012. godine

.....

Prvoslav Veljković, direktor društva

.....

Nada Poljaković, računovođa

Na osnovu člana 40. Statuta, Skupština UP "Pomoravlje" a.d. Beograd, jednoglasno, dana 26.04.2012. godine, donosi:

O D L U K U

O USVAJANJU FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA 2011. GODINU

Usvaja se u celosti finansijski izveštaj za 2011. godinu, koji je sačinila stručna služba UP "Pomoravlje" a.d. Beograd, odobren na sednici Upravnog odbora UP "Pomoravlje" a.d. Beograd dana 26.03.2012.. godine.

Predsednik Skupštine

U Beogradu, 26.04.2012.

-----  
Bartunjek Dragutin



**PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO**  
ČLAN AGN INTERNATIONAL LTD



## **UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE "POMORAVLJE" A.D.**

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2011. GODINU

Beograd, 20. april 2012. godine



**UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE "POMORAVLJE" A.D.**

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI  
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2011. GODINU**

**S A D R Ž A J**

	<u>Strana</u>
MIŠLJENJE OVLAŠĆENOG REVIZORA	1 - 2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:	
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA	4
IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA	5
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	6
STATISTIČKI ANEKS	7 - 8
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	9 – 38
IZJAVA RUKOVODSTVA O SREDSTVIMA	1 - 2



**SKUPŠTINI AKCIONARA UP "POMORAVLJE" AD**  
**Mišljenje ovlašćenog revizora**

Uvod

1. Izvršili smo reviziju Bilansa stanja Ugostiteljskog preduzeća "Pomoravlje" A.D., ulica Hajduk Veljkov venac 4-6 iz Beograda (u daljem tekstu: Društvo UP "Pomoravlje" A.D.) sa stanjem na dan 31. decembra 2011. godine, Bilansa uspeha, Bilansa tokova gotovine i Pregleda stanja i promena na kapitalu za 2011. godinu, koji su prikazani na stranama 2 do 5. Rukovodstvo Društva je odgovorno za podatke prikazane u finansijskim izveštajima. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima.

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji UP "Pomoravlje" a.d. je prema podacima za 2010. godinu, razvrstano u mala pravna lica i nije bilo u obavezi da sastavlja bilans tokova gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu i statistički aneks, ali je rukovodstvo pripremlilo izveštaja o stanju i promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine, i ovi bilansu su dati u ovom Izveštaju.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

2. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR -ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Ova regulativa nalaže 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 koju smo obavili kod Društva je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima. Takođe smo izvršili ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva preduzeća, kao i ocenu celokupnog prikaza finansijskih izveštaja. Smatramo da revizija koju smo obavili pruža razumnu osnovu za niže navedeno mišljenje.

**Osnova za mišljenje sa rezervom**

3. Kao što je rečeno u tački 9. Napomena, do datuma ovog izveštaja, nije dobijena nezavisna potvrda stanja Ostala potraživanja iz specifičnih poslova, čiji saldo iznosi bruto RSD 10.627 hiljada, a koji se odnosi na potraživanja od povezanih pravnih lica. Nismo bili u mogućnosti da potvrdimo da li bi bilo materijalno značajnih efekata na finansijske izveštaje da je usaglašenje izvršeno.

**Mišljenje sa rezervom**

4. Po našem mišljenju, osim za efekte koje na finansijske izveštaje imaju pitanja navedena u tački 3. prethodnog pasusa, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Ugostiteljskog preduzeća "Pomoravlje" AD, ulica Hajduk Veljkov venac 4-6 iz Beograda, rezultate njenog poslovanja za 2011. godinu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za 2011. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.



## **Skretanje pažnje**

5. Ne izražavajući rezervu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na tačku 10 napomena uz finansijske izveštaje da je tekući račun UP „Pomoravlje“ neprekidno blokiran od 26. decembra 2011. godine, a da blokada na dan 14.04.2012. godine iznosi RSD 675 hiljada.

Odredbama člana 150 Zakona o stečaju ("Sl. glasnik RS", broj 104/2009) predviđeno je da se nad pravnim licima pokreće stečajni postupak zbog dugotrajne nesposobnosti za plaćanje.

Od 01.01.2011. godine Narodna banka Srbije mesečno objavljuje spisak pravnih lica koja su obustavila plaćanja duže od dve godine, a od 01.01.2012. godine Narodna banka Srbije mesečno objavljuje spisak pravnih lica koja su obustavila plaćanje duže od godinu dana.

Ako se tekući račun društva UP "Pomoravlje" a.d. do 26.12.2012. godine, ne odblokira, u januaru 2013. godine UP "Pomoravlje" a.d. će biti na spisku pravnih lica nad kojima će se pokrenuti postupak stečaja zbog dugotrajne nesposobnosti za plaćanje.

6. Skrećemo pažnju da je postojeća globalna kriza likvidnosti, koja je započela krajem 2007. godine, između ostalog, rezultirala smanjenjem nivoa ulaganja na tržištu kapitala, smanjenjem likvidnosti bankarskog sistema, povećanjem međubankarskih kamatnih stopa kao i velikim kolebanjima na tržištu hartija od vrednosti. Usled neizvesnosti na globalnim finansijskim tržištima nije moguće s preciznošću predvideti obim posledica finansijske krize niti je moguće u potpunosti preduzeti mere zaštite od njih.

Rukovodstvo nije u mogućnosti da pouzdano proceni efekte bilo kog daljeg pogoršanja likvidnosti finansijskih tržišta i povećane nestabilnosti valuta i tržišta i kapitala na finansijski položaj Društva. Rukovodstvo smatra da preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja Društva u tekućim okolnostima.

Beograd, 20. april 2012. godine,



Privredni savetnik Revizija  
Fikret Ciguljin – ovlašćeni revizor

*Fikret Ciguljin*

**BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011. GODINE**

	<b>Napomene</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>A K T I V A</b>			
<b>STALNA IMOVINA</b>		<b>108.740</b>	<b>109.666</b>
<b>Nekretnine, postrojenja i oprema</b>		<b>1.009</b>	<b>1.899</b>
Nekretnine, postrojenja, oprema	3.1; 7	1.009	1.899
<b>Dugoročni finansijski plasmani</b>	<b>3.3;</b>	<b>107.731</b>	<b>107.767</b>
Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.3; 8	107.731	107.767
<b>OBRTNA IMOVINA</b>		<b>10.681</b>	<b>14.293</b>
Potraživanja	3.5; 9	10.680	14.292
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3.6; 10	1	1
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	11		-
<b>POSLOVNA IMOVINA</b>		<b>119.421</b>	<b>123.959</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>		<b>119.421</b>	<b>123.959</b>
<b>P A S I V A</b>			
<b>KAPITAL</b>		<b>112.364</b>	<b>110.097</b>
Osnovni i ostali kapital	3.7; 12	32.630	32.630
Rezerve	13	82.544	82.544
Neraspoređeni dobitak	14.1	2.267	
Gubitak	14.2	(5.077)	(5.077)
<b>DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</b>		<b>7.057</b>	<b>13.862</b>
<b>DUGOROČNE OBAVEZE</b>			
<b>KRATKOROČNE OBAVEZE</b>		<b>7.057</b>	<b>13.862</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	15	286	
Obaveze iz poslovanja	3.8; 16	4.472	11.258
Ostale kratkoročne obaveze	17	1.890	1.984
Obaveze za PDV i ostale javne prihode	18	409	620
<b>UKUPNA PASIVA</b>		<b>119.421</b>	<b>123.959</b>

**BILANS USPEHA ZA PERIOD 01.01. DO 31.12.2011. GODINE**

	<b>Napomene</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		<b>6.863</b>	<b>1.102</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	3.10; 19	3.696	1.102
Ostali poslovni prihodi		3.167	-
<b>POSLOVNI RASHODI</b>		<b>4.238</b>	<b>3.265</b>
Troškovi materijala		-	-
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	20	1.103	1.190
Troškovi amortizacije i rezervisanja	3.2; 7	890	1.542
Ostali poslovni rashodi	21	2.245	533
<b>POSLOVNI DOBITAK</b>		<b>2.625</b>	
<b>POSLOVNI (GUBITAK)</b>			<b>2.163</b>
FINANSIJSKI PRIHODI		-	-
FINANSIJSKI RASHODI	22	359	-
OSTALI PRIHODI	23	-	63
OSTALI RASHODI		-	-
<b>DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>		<b>2.266</b>	
<b>(GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			<b>(2.100)</b>
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		2.266	
(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA		-	(2.100)
POREZ NA DOBIT	6; 22	-	-
<b>NETO DOBITAK</b>		<b>2.266</b>	-
<b>NETO (GUBITAK)</b>		-	<b>(2.100)</b>



**IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA**

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	4.500	500
Prodaja i primljeni avansi	4.500	500
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	-	-
Vanredne stavke	-	-
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	(4.500)	(500)
Isplate dobavljačima i dati avansi	(1.121)	(500)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(1.197)	-
Plaćene kamate	(359)	-
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(1.823)	-
Vanredne stavke	-	-
Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	-	0
<b>TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
Prodaja postrojenja i opreme	-	-
Primljene dividende	-	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
Kupovina, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
<b>TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
SVEGA PRILIV GOTOVINE	4.500	
SVEGA ODLIV GOTOVINE	(4.500)	
<b>GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>POZITIVNE KURSNE RAZLIKE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**

	<b>Osnovni kapital</b>	<b>Ostali kapital</b>	<b>Rezerve iz dobiti</b>	<b>Revaloriza. Rezerve</b>	<b>Neraspor. dobitak</b>	<b>Gubitak</b>	<b>Ukupno</b>
Stanje na dan 01. januara 2008	30.806	1.909	82.459	2.101	29	(1.647)	115.657
Pokriće gubitka na teret revalorizacionih rezervi	-	-	-	(1.618)	(29)	1.647	-
Gubitak za 2008. godinu	-	-	-	-	-	(1.948)	(1.948)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2008</b>	<b>30.806</b>	<b>1.909</b>	<b>82.459</b>	<b>483</b>	<b>-</b>	<b>(1.948)</b>	<b>113.709</b>
Stanje 01. januara 2009	<b>30.806</b>	<b>1.909</b>	<b>82.459</b>	<b>483</b>	<b>-</b>	<b>(1.948)</b>	<b>113.709</b>
Pokriće gubitka iz 2007	-	-	-	(483)	-	483	-
Gubitak za 2009. godinu	-	-	-	-	-	(1.512)	(1.512)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2009</b>	<b>30.806</b>	<b>1.909</b>	<b>82.459</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2.977)</b>	<b>(112.197)</b>
Stanje na dan 01. januara 2010	30.806	1.909	82.459	-	-	(2.977)	(112.197)
Usaglašavnje akcijskog kapitala sa rešenjem Ministarstva za regionalni razvoj od 13.05.2010. godine nakon II kruga vlasničke transformacije	1.824	(1.909)	85	-	-	-	-
Gubitak za 2010. godinu	-	-	-	-	-	(2.100)	(2.100)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2010</b>	<b>32.630</b>	<b>-</b>	<b>82.544</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5.077)</b>	<b>(110.097)</b>
Stanje na dan 01. januara 2011. godine	32.630	-	82.544	-	-	(5.077)	(110.097)
Dobitak za 2011. godinu	-	-	-	-	2.267	-	2.267
<b>Stanje na dan 31.12.2011. godine</b>	<b>32.630</b>	<b>-</b>	<b>82.544</b>	<b>-</b>	<b>2.267</b>	<b>(5.077)</b>	<b>112.364</b>

## STATISTIČKI ANEKS

<b>I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Broj meseci poslovanja (od 1 do 12)	12	12
Oznaka za veličinu (od 1 do 3)	1	1
Oznaka za vlasništvo (od 1 do 5)	2	2
Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju učešće u kapitalu		
<b>Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

<b>II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA</b>	<b>BRUTO</b>	<b>ISPRAVKA</b>	<b>NETO</b>
1. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva			
Stanje na početku godine	1.899	-	1.899
Povećanje u toku godine		XXXXX	
Smanjenje u toku godine	890	XXXXX	890
<b>Stanje na kraju godine:</b>	<b>1.009</b>	<b>-</b>	<b>1.009</b>

<b>III STRUKTURA ZALIHA</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Dati avansi	-	-
<b>Svega:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>IV STRUKTURA KAPITALA</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Akcijski kapital	32.630	32.630
u tome: strani kapital		-
Ostali osnovni kapital		-
<b>Svega:</b>	<b>32.630</b>	<b>32.630</b>

<b>V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Obične akcije		
Broj običnih akcija	16.315	16.315
Nominalna vrednost običnih akcija – ukupno	32.630	32.630
<b>Svega - nominalna vrednost akcija:</b>	<b>32.630</b>	<b>33.630</b>

<b>VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Potraživanja po osnovu prodaje	10.680	14.292
Obaveze iz poslovanja	4.472	11.258
Porez na dodatnu vrednost - prethodni porez	84	434
Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	756	2.982
Obaveze za neto zarade i naknade	667	718
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	102	111
Obaveze za doprinose i nakane zarada na teret zaposlenog	168	181
Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	413	645
<b>Svega:</b>	<b>17.342</b>	<b>30.621</b>

<b>VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Troškovi zadada i naknada (bruto)	935	1.009
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	168	181
Troškovi proizvodnih usluga	13	-
Troškovi zakupnina	190	-
Troškovi amortizacije	890	1.542
Troškovi platnog prometa	17	-
Troškovi doprinosa	3	29
Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	-	-
Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	-	-
<b>S v e g a :</b>	<b>2.216</b>	<b>2.761</b>

<b>VIII DRUGI PRIHODI</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Prihodi od zakupnina zemljišta	-	-
Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	-	-
<b>S v e g a :</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## **1. OPŠTI PODACI I DELATNOST**

Ugostiteljsko preduzeće "Pomoravlje", Beograd, osnovano je 1951. godine. U 1977. godini izvršena je integracija sa Ugostiteljskim preduzećem "Varoš kapija" u Ugostiteljsko preduzeće "Kalemegdan". Rešenjem Privrednog suda u Beogradu Fi. 21386/93 od 08.04.1993. godine preduzeće je počelo da posluje pod starim nazivom "Pomoravlje".

Do 30.06.2000. godine završen je prvi krug svojinske transformacije, po osnovu upisa besplatnih akcija, i 60% kapitala je privatizovano, tako da se preduzeće transformiše u mešovito preduzeće sa većinskim akcijskim kapitalom.

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu V-Fi-7985/00 od 06.02.2001. godine i registrovano je usklađivanje sa Zakonom o preduzećima i Zakonom o klasifikaciji delatnosti i registru jedinica razvrstavanja, promena oblika i organizacije društvenog preduzeće u akcionarsko društvo, imenovanje lica ovlašćenog za zastupanje.

Trgovinski sud u Beogradu rešenjem I. Fi. 13831/01 od 10.06.2002. godine registrovao je promenu lica ovlašćenog za zastupanje.

Dana 25.10.2000. godine raspisan je javni poziv za otkup akcija u II krugu svojinske transformacije a otkup akcija za upis je završen 30.04.2001. godine.

U toku 2003. godine, zbog nerentabilnog poslovanja, zatvoren je restoran "Drvar", po nalogu inspekcije uklonjen je kiosk, a zbog otkaza zakupa prestala je da radi poslastičarnica "Šeher", tako da je na dan 31.12.2003. godine u okviru preduzeća poslovalo 16 ugostiteljskih objekata i restoran "Srem".

U toku 2004. godine došlo je do svojinske transformacije, tako što su manjinski akcionari prodali svoje akcije, koje su kupila četiri većinska vlasnika. Formiran je novi Upravni odbor i nova Skupština. Skupština akcionara donela je odluku da se preduzeće transformiše u dve pojedinačne celine, i to: R.J. Hotel Pošta i R.J. Milošev konak.

Delatnost Preduzeća: 5610 Delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata.

Agencija za privredne registre rešenjem BD: 21424/2005 od 16.06.2005. godine usvojila je zahtev podnosioca registracione prijave i u Registar privrednih subjekata registrovala prevođenje Ugostiteljskog preduzeća "Pomoravlje" a.d., Beograd, Hajduk Veljkov venac 4-6.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD. 208555/2006 od 04.12.2006. godine registrovane su promene osnovnog kapitala društva, i to: briše se upisani i uplaćeni novčani deo osnovnog kapitala u iznosu od 2.674.497,00 USD na dan 31.01.2000. godine, a upisuje se upisani i uplaćeni novčani deo osnovnog kapitala u iznosu od € 2.716.318,65 na dan 31.01.2000. godine.

Agencija za privredne registre svojim rešenjem BD 58956/2010 od 07.06.2010. godine upisala je u registar privrednih subjekata rešenje Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja Republike Srbije broj: 300-023-02-106/2009-08 od veza: KO 023-00-913/04-07-23 od 13.05.2010. godine kojom se verifikuje struktura osnovnog kapitala UP "Pomoravlje", nakon završene otplate akcija u drugom krugu svojinske transformacije po modelu prodaje akcija radi prikupljanja dodatnog kapitala-dokapitalizacija sa popustom, sa stanjem na dan 30.06.2007. godine.

Ukupan osnovni capital iskazan je u 16.315 akcija – 100% i to sa sledećom strukturom:

- a) Ukupan akcijski capital iskazan je u 16.315 akcija -100%;
- b) Društveni capital – o akcija.

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 2.000,00 RSD.

Prema podacima Centralnog registra depo i kliring hartija od vrednosti, aktivni ISIN-i (FI) RSPOMERE89770 (ESVUFR) Društvo poseduje 16.315 akcija. Vlasnička struktura Društva je:

- Vlasništvo fizičkih lica 4.241 akcija ili 25,99449%
- Vlasništvo pravnih lica 12.074 akcija ili 74,00551 %.

Redosled prvih pet akcionara:

- VILLACH D.O.O.	8.071 akcija ili 49,46981 %,
- ŽALJEVO TRADE D.O.O.	4.003 akcija ili 24,53570 %,
- RUTOVIĆ VESELIN	3.131 akcija ili 19,19093 %,
- AKCIONARSKI FOND AD,	512 akcija ili 3,13822 %,
- <u>Ostali</u>	<u>598 akcija ili 3,66534 %.</u>
<b>UKUPNO</b>	<b>16.315 akcija ili 100,00 %</b>

Svoje poslovanje UP "Pomoravlje" a.d. obavlja preko tekućih računa kod sledećih poslovnih banka:

<b>Banka</b>	<b>Račun</b>
Banca Intesa a.d.	160 – 128510 – 24
Hypo Alpe Adria Bank a.d.	165 – 1554 - 39
Komercijalna banka a.d.	205 – 6891 - 76

Od 26. decembra 2011. godine tekući računi Društva su blokirani od strane prinudne naplate poverilaca.

Prema podacima Narodne banke Srbije Prinudna naplata evidentirane neizmirene obaveze na dan 17.04.2012. godine iznose RSD 675 hiljada.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u mala pravna lica. Kao akcionarsko društvo obveznik je revizije.

Pretežna delatnost Društva je 5610 - delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100182397.

Matični broj Društva je 06683665.

Zakonski zastupnik društva je Prvoslav Veljković, JMBG 0308952710162, bez ograničenja.

Na dan 31.12.2011. godine Društvo je imalo 1 zaposlenog, i to Direktora Društva.

Finansijski izveštaji nisu odobreni do dana predaje zbog toga što Upravni odbor nije imao kvorum.

### **Zabeležba: 07.10.2010. godine**

Текст: Уписује се у Регистар привредних субјеката решење Министарства економије и регионалног развоја Републике Србије број: 300-023-02-106/2009-08 веза: КО 023-00-913/04-07-23 од 13.05.2010. године, којим се верификује структура основног капитала UP POMORAVLJE AD BEOGRAD, HAJDUK VELJKOV VENAC 4-6, након завршене отплате акција у другом кругу својинске трансформације по моделу продаја акција ради прикупљања додатног капитала - докапитализација са попустом, са стањем на дан 30.06.2007. године. Укупан основни капитал исказан је у 16.315 акција - 100% и то са следећом структуром: а) Укупан акцијски капитал исказан је у 16.315 акција - 100%; б) Друштвени капитал - 0 акција.

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA I IZVEŠTAJNA VALUTA**

### **2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Društvo je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

### **2.2. UPOREDNI PODACI**

Uredni podaci za 2010 godinu pripremljeni su na isti način kao i podaci za 2011. godinu, u skladu sa MSFI, izuzev što nisu primenjeni standardi, poboljšanja i izmene i dopune objavljenih standarda koji su postali važeći u 2005. godini.

### **2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA**

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

### **2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA**

#### **(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja**

Stavke uključene u finansijske izveštaje se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), tojest u funkcionalnoj valuti Republike Srbije. Finansijski izveštaji su prikazani u RSD koji su zaokruženi na najbližu hiljadu.

Devizni kursevi valuta na dan 31. decembra iznose:

		<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
1 EUR	=	104,6409	105,4982	95,8888
1 USD	=	80,8662	79,2802	66,7285
1 CHF	=	85,9121	84,4458	64,4631

#### **(b) Transakcije i stanja**

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao hartije od vrednosti namenjene prodaji se tretiraju kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim sredstvima i obavezama se iskazuju kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti koje se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u revalorizacione rezerve.



### 3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2011. godinu su:

#### 3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i za eventualna umanjenja vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano izmeriti. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali tokom izradnje jednog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizuju se tokom perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao troškovi perioda.

Dobici i gubici po osnovu otuđenja sredstva utvrđuju se iz razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda/troškova.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

#### 3.2. AMORTIZACIJA

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

	Korisni vek trajanja (godina)	Stopa amortizacije
Kompjuterska oprema	5	20%
Kuhinjski stolovi i slično	10	10%
Restoranski stolovi i stolice	9	11%
Sredstva za grejanje i hlađenje	8	12,5%
Frizideri i razne mašine u kuhinji	6.67	15%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Rezidualna vrednost sredstva jeste procenjeni iznos koji bi u sadašnjem trenutku Društvo moglo ostvariti prodajom sredstva, umanjeno za procenjeni trošak prodaje, imajući u vidu starost i stanje sredstva na kraju njegovog korisnog veka upotrebe. Rezidualna vrednost sredstva je nula ukoliko Društvo očekuje da sredstvo

koristi do kraja njegovog fizičkog veka trajanja. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe sredstva se revidiraju, i po potrebi koriguju, na datum svakog bilansa stanja.

### **3.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Društvo klasifikuje svoje finansijske plasmane u sledeće kategorije: finansijski plasmani po fer vrednosti kroz bilans uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja, a ponovnu proveru njihove namene vrši na svaki datum izveštavanja.

#### **(a) Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi prodaje. Finansijsko sredstvo se svrstava u ovu kategoriju ukoliko je stečeno prvenstveno radi prodaje u kratkoročnom periodu. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi prodaje. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

#### **(b) Zajmovi i potraživanja**

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivativna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. Zajmovi i potraživanja se iskazuju u bilansu stanja u okviru pozicije kratkoročni finansijski plasmani.

#### **(c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju**

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju neizvedena sredstva koja su ili svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja.

Redovna kupovina i prodaja ulaganja se priznaje na dan transakcije, a to je dan kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo. Ulaganja se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne vode po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti kroz bilans uspeha se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili je to pravo preneto a Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi i potraživanja i ulaganja koja se drže do roka dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Kada se hartije od vrednosti klasifikovane kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju otuđe ili kada im se umanju vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala knjiže se u bilansu uspeha kao dobiti ili gubici od ulaganja u hartije od vrednosti.

Kamata na hartije od vrednosti raspoložive za prodaju koja se obračunava metodom efektivne kamatne stope priznaje se u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda. Dividende na raspoložive za prodaju vlasničke hartije od vrednosti se iskazuju u bilansu uspeha kada se utvrdi pravo Društva da primi uplate.

Fer vrednosti hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude. Ukoliko tržište nekog finansijskog sredstva (i tržište hartija od vrednosti koje se ne kotiraju na berzi) nije aktivno, Društvo utvrđuje fer vrednost tehnikama procene. To uključuje primenu nedavnih transakcija između nezavisnih stranaka, pozivanje na druge instrumente koji su suštinski isti, analizu diskontovanih novčanih tokova i opciju modela formiranja cena maksimalnim korišćenjem informacija sa tržišta a uz što je manje moguće oslanjanje na informacije karakteristične za samo Društvo.

Na svaki datum bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji dokaz da je umanjena vrednost nekog finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava. U slučaju vlasničkih hartija od vrednosti klasifikovanih kao raspoložive za prodaju, značajan ili konstantan pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjenja njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, kumulirani gubitak – utvrđen kao razlika između troškova nabavke i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u bilansu uspeha – prenosi se sa računa kapitala i priznaje u bilansu uspeha.

#### **(d) Ulaganja koja se drže do roka dospeća**

Ulaganja koja se drže do roka dospeća iskazuju se po amortizovanoj vrednosti primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za rezervisanja za gubitke nastale zbog umanjenja vrednosti.

### **3.4. ZALIHE**

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisane prosečne cene. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove dizajniranja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje zasnovane na normalnom proizvodnom kapacitetu.

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u redovnom toku poslovanja umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

### **3.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za rezervisanja po osnovu umanjenja vrednosti. Rezervisanje za umanjenje vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da

Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti u procesu likvidacije ili finansijske reorganizacije, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja od datuma dospeća se smatraju indikatorima da je umanjena vrednosti potraživanja. Iznos rezervisanja, vrši se na osnovu procene rukovodstva i predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prema efektivnoj kamatnoj stopi. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos troška se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih troškova. Kada je potraživanje od kupca nenaplativo, otpisuje se na teret ispravke vrednosti potraživanja od kupaca. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

### **3.6. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI**

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

### **3.7. AKCIJSKI KAPITAL**

Akcijski kapital predstavljaju obične akcije po osnovu privatizacije ili otkupa društvenog kapitala u I i II krugu vlasničke transformacije kao i besplatne akcije dobijene u postupku privatizacije i ovaj kapital klasifikujemo kao akcijski kapital.

### **3.8. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

### **3.9. PRIMANJA ZAPOSLENIH**

#### **(a) Obaveze za penzije**

Društvo ima plan definisanih doprinosa za penzije. Društvo izdvaja doprinose u društvene penzione fondove na obaveznoj osnovi. Kada su doprinosi uplaćeni, Društvo nema dalju obavezu plaćanja doprinosa. Doprinosi se priznaju kao troškovi primanja zaposlenih onda kada dospeju za plaćanje. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji je moguće refundirati ili u iznosu za koji se smanjuje buduće plaćanje obaveza.

### **3.10. PRIZNAVANJE PRIHODA**

Prihod čini fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta i nakon eliminisanja prihoda ostvarenog unutar Društva.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

**(a) Prihod od prodaje usluga**

Društvo prodaje usluge hrane i pića u restoranima, motelima i hotelima. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Do početka 2006. godine UP "Pomoravlje" je pružalo usluge hrane i pića, a od početka 2006. godine poslovanje obavlja po osnovu ugovora o zajedničkom poslovanju saradnji sa povezanim pravnim licima "Žaljevo trade" d.o.o., "Knin commerce" d.o.o. i „Žaljevo turist“ d.o.o.

**(b) Prihod od kamata**

Prihod od kamata se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primenom metode efektivne kamatne stope. U slučaju umanjenja vrednosti potraživanja, Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrednost potraživanja do nadoknadivog iznosa, koji predstavlja procenjeni budući novčani tok diskontovan po prvobitnoj efektivnoj kamatnoj stopi finansijskog instrumenta, i nastavlja da prikazuje promene diskonta kao prihod od kamate. Prihod od kamate na zajmove čija je vrednost umanjena utvrđuje se primenom metode prvobitne efektivne kamatne stope.

**(c) Prihod od autorskih prava**

Prihod od autorskih prava priznaje se na principu razgraničenja u skladu sa suštinom odnosnog ugovora.

**(d) Prihod od dividendi**

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo Društva da dividendu primi.

### **3.11. ZAKUPI**

#### **Društvo kao zakupac**

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine, postrojenja i opremu.

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

#### **Društvo kao zakupodavac**

Kada se sredstva daju u zakup po osnovu finansijskog lizinga, sadašnja vrednost plaćenih zakupnina se priznaje kao potraživanje. Razlika između bruto iznosa potraživanja i sadašnje vrednosti potraživanja se

iskazuje kao nezarađeni finansijski prihod. Prihod od zakupa se priznaje tokom perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koja odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva. Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

### **3.12. RASPODELA DIVIDENDI**

Raspodela dividendi akcionarima Društva se priznaje kao obaveza u periodu u kojem su akcionari Društva odobrili dividende.

#### **4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA**

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih kritičkih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju a zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima koji uključuju i razumnu procenu budućih događaja koji se, međutim, mogu da se razlikovati od očekivanih. Oblasti koje zahtevaju procenu većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje, su niže navedene.

##### **4.1. TEHNOLOŠKI VEK UPOTREBE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME**

Rukovodstvo Društva utvrđuje procenjeni korisni vek upotrebe i pripadajuće troškove amortizacije svojih objekata, postrojenja i opreme. Ova procena se zasniva na projektovanom životnom ciklusu tih sredstava. Međutim, usled tehnoloških inovacija i potrebe za održavanjem konkurentnosti, taj ciklus se može znatno promeniti u odnosu na inicijalne projekcije. Rukovodstvo će povećati troškove amortizacije ukoliko naknadno proceni da će vek trajanja biti kraći od prethodno procenjenih vekova upotrebe, ili će otpisati tehnološki zastarela ili ne-konkurentna sredstva koja ne koriste ili proda.

##### **4.2. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE DRŽE DO ROKA DOSPEĆA**

Rukovodstvo koristi prosuđivanja u proceni da li finansijska sredstva mogu biti klasifikovana kao sredstva koja se drže do roka dospeća, a naročito svoju nameru i sposobnost da zadrže ta sredstva do roka dospeća. Ako Društvo ne uspe da zadrži sredstva do njihovog roka dospeća, osim u određenim specifičnim okolnostima kada na primer proda beznačajan iznos sredstva blizu roka dospeća, Društvo će biti u obavezi da celu grupu reklasifikuje kao raspoloživu za prodaju. U tom slučaju, ulaganja će tada biti odmerena po fer vrednosti a ne po amortizovanoj vrednosti.

##### **4.3. UMANJENJE VREDNOSTI FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU**

Društvo se rukovodi smernicama MRS 39 prilikom određivanja vrednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju umanjena. Ovo određivanje zahteva znatno prosuđivanje. Prilikom prosuđivanja Društvo, pored ostalog, procenjuje: trajanje i obim do kojeg je fer vrednost ulaganja manja od troška; finansijsko stanje primaoca ulaganja; mogućnosti okončanja posla u skorij budućnosti, kao i faktore kao što su profitabilnost industrijske grane i sektora, tehnološke promene, i tokove gotovine iz poslovanja i finansiranja.

## **5. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM**

### **5.1. Faktori finansijskog rizika**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Finansijska služba identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno sarađujući sa poslovnim jedinicama Društva. Odbor donosi, u pisanoj formi, osnovna pravila za sveukupno upravljanje rizicima, kao i politike, takođe u pisanoj formi, koje obuhvataju posebne oblasti kao što su devizni rizik, kamatni rizik, kreditni rizik, korišćenje izvedenih i neizvedenih finansijskih instrumenata i plasman viška likvidnih sredstava.

#### **(a) Tržišni rizik**

##### **(i) Rizik promene kursa stranih valuta**

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

##### **(ii) Rizik promena cena**

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih proizvoda i usluga.

##### **(iii) Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope**

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (kredita i finansijskog lizinga). Tokom ranijih godina ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

#### **(b) Kreditni rizik**

Društvo nema/ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.



(c) **Rizik likvidnosti**

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

## **6. POREZI I DOPRINOSI**

6.1. Porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu za 2011. godinu.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od deset godina.

6.2. Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI, osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnom obračunu i primenom drugih amortizacionih stopa.

6.3. Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Međutim, još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom inspekcije utvrde dodatne poreske obaveze. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

6.4. Ostali porezi, doprinosi kao i druge zakonske obaveze, izdvajaju se po propisima opštine i republike. Oni uključuju porez na dodatu vrednost, porez na imovinu, porez na prenos apsolutnih prava, troškove doprinosa na teret poslodavca, doprinose za korišćenje komunalnih dobara i uređenje građevinskog zemljišta, poreze i doprinose za privremene i povremene poslove, autorske honorare i slično.

## BILANS STANJA

### 7. POSTROJANJA I OPREMA

Pregled stanja i promena na nekretninama, postrojenjima i opremi je kako sledi:

	Zemljišta i zgrade	Oprema	Ukupno
1	2	3	4
<b>Nabavna rev. vrednost</b>			
<b>Stanje na početku godine</b>	-	<b>11.802</b>	<b>11.802</b>
Nabavke u toku godine	-		-
<b>Stanje na kraju godine</b>	-	<b>11.802</b>	<b>11.802</b>
	-		-
<b>Ispravke vrednosti</b>	-		-
<b>Stanje na početku godine</b>	-	<b>9.903</b>	<b>9.903</b>
Amortizacija za 2011 godinu	-	890	<b>890</b>
Otuđivanja i rashodovanja	-		-
<b>Stanje na kraju godine</b>	-	<b>10.793</b>	<b>10.793</b>
<b>Sadašnja vrednost 31. decembra 2011</b>	-	<b>1.009</b>	<b>1.009</b>
<b>Sadašnja vrednost 31. decembra 2010</b>	-	<b>1.899</b>	<b>1.899</b>

Preduzeće poseduje samo opremu, jer su građevinski objekti u 2004. godini preneti kao ulogi u Preduzeće "Žaljevo trade"d.o.o. i "Knin commerce"d.o.o. Procena vrednosti opreme vršena je u 2004. godini, tako da smatramo da nije potrebna nova procena ni revalorizacija, jer nije došlo do značajnih odstupanja. Za novonabavljenu opremu obračun amortizacije se obračunava od prvog narednog meseca od datuma nabavke.

Amortizacija u iznosu od RSD 890 hiljada (2010: RSD 1.542 hiljada) iskazana je u okviru troškova poslovanja.

### 8. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u akcije i udele društava i banaka.

Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

	% učešća	2011	2010
<b>Ostalih povezanih pravnih lica: (učešća od 20% - 50%)</b>			
"Žaljevo trade" d.o.o.	34,55%	30.213	30.213
"Knin -Commerce" d.o.o.	30,00%	53.785	53.785
"Žaljevo turist" d.o.o.	21,15 %	23.425	23.425
<b>Svega</b>		<b>107.423</b>	<b>107.423</b>
<b>Ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju: (učešća manja od 20%)</b>			
Beobanka a.d. u likvidaciji	-	1.564	1.564
Ispravka vrednosti uloga u kapital Beobanke a.d. u likvidaciji	-	(1.564)	(1.564)
<b>Svega</b>		-	-
<b>Ostali dugoročni plasmani</b>		-	-
<b>Stambeni krediti</b>		<b>308</b>	<b>344</b>
<b>Ukupno</b>		<b>107.731</b>	<b>107.767</b>

Akcije, odnosno udeli se ne kotiraju na berzi, niti su bile u prometu, pa njihovu tržišnu vrednost nije bilo moguće utvrditi, kao ni izvršiti eventualno potrebno svođenje njihove vrednosti na nadoknadivu vrednost. Ostali dugoročni finansijski plasmani su usaglašeni na dan 31.12.2011. godine.

**I TURISTIČKO UGOSTITELJSKO I TRGOVINSKO PREDUZEĆE ŽALJEVO TRADE DOO BEOGRAD  
HOTEL POŠTA, SAVSKA 3**

Turističko ugostiteljsko i trgovinsko preduzeće "ŽALJEVO TRADE" d.o.o. Beograd HOTEL POŠTA, Savska 3. registrovano je kod Agencije za privredne registre broj BD 75958 od 12.10.2005. godine. Osnivači su:

1. Ugostiteljsko preduzeće "POMORAVLJE" a.d. Beograd, Hajduk Veljkov Venac 4-6.

Upisani kapital

- Novčani 375,38 EUR
- Nenovčani 445.030,45 EUR

Uplaćen/unet kapital

- Novčani 375,38 EUR na dan 09.12.2004
  - Nenovčani 445.030,45 EUR 445.030,45 EUR na dan 09.12.2004 - u nepokretnostima
- Udeo 34,55 %

2. Zorica Rutović, broj pasoša P 216434602, SJEDINJENE DRŽAVE SAD

Upisani kapital

- a. Novčani: 1.013,79 EUR  
13.360,88 EUR
- b. Nenovčani: 160.765,03 EUR  
618.636,78 EUR

Uplaćen/unet kapital

- c. Novčani 4.968,03 EUR na dan 31.05.2006  
8.392,85 EUR na dan 26.04.2006  
1.013,79 EUR na dan 30.09.2004
  - d. Nenovčani 445.030,45 EUR 445.030,45 EUR na dan 09.12.2004 - u nepokretnostima.
  - d. Nenovčani: 618.636,78 EUR na dan 20.03.2006 - u nepokretnostima  
160.201,88 EUR na dan 12.04.2006
- Udeo 61,54 %.

3. Veselin Rutović, JBMG 2106960720040

Upisani kapital

- a. Novčani: 938,44 EUR
- b. Nenovčani: 50.338,69 EUR

Uplaćen/unet kapital

- Novčani 938,44 EUR na dan 09.12.2004
  - Nenovčani: 50.338,69 EUR na dan 10.07.2006 - u osnovnim sredstvima
- Udeo 3,91 %.

Pretežna delatnost Društva je 5510 - Hoteli i sličan smeštaj.

Skupština akcionara UP "Pomoravlje" a.d. iz Beograda na sednici održanoj 16.09.2005. godine donela je Odluku o smanjenju osnovnog kapitala usled odvajanja uz osnivanje, i to:

Usvaja se finansijski izveštaj - završni račun na da 30.06.2005. godine i deobni bilans preduzeća "Žaljevo trade" d.o.o. i utvrđuje da se vrednost osnovnog kapitala smanjuje, usled odvajanja uz osnivanje Turističko ugostiteljskog preduzeća "Žaljevo turist" d.o.o. iz Beograda za iznos od € 1.041.702,00.

U daljem delu odluke Skupštine akcionara UP "Pomoravlje" a.d. ponavljaju se iznosi upisanog i uplaćenog novčanog i nenovčanog dela osnovnog kapitala i daje se struktura osnovnog kapitala.

U posebnim tačkama obavezuju se osnivači Rutović Vukoman i Rutović Željko da upisani kapital uplate ili sukcesivno unesu u Društvo do novembra 2007. godine.

Dana 24.03.2006. godine upisuje se u Registra privrednih subjekata statusna promena- odvajanje uz osnivanje privrednih društava "ŽALJEVO TRADE" DOO BEOGRAD sa matičnim brojem 17574019 kao društva od koga se odvaja deo i osniva se novo društvo ŽALJEVO TURIST DOO BEOGRAD sa matičnim brojem 20143169. Usled navedene statusne promene smanjuje se osnovni kapitala privrednog društva ŽALJEVO TRADE DOO BEOGRAD za iznos upisanog i uplaćenog novčanog kapitala od 2500 dolara i za iznos upisanog nenovčanog od 1.028.075,85 evra i unetog nenovčanog u iznosu od 235.313,16 evra.

Na bazi ovih odluka u poslovnim knjigama UP "Pomoravlje" a.d. smanjeno je učešće u kapitalu kod "Žaljevo trade" d.o.o. za iznos od RSD 23.086 hiljada, a povećano učešće u kapitalu kod "Žaljevo turist" d.o.o. za isti iznos od RSD 23.086 hiljada, uvećan za uplaćeni novčani udeo u iznosu od € 356,00 ili RSD 27 hiljada.

Na dan izrade revizorskog izveštaja UTP POMORAVLJE AD, turističko ugostiteljsko i trgovinsko preduzeće "ŽALJEVO TRADE" d.o.o. Beograd HOTEL POŠTA, Savska 3, je u blokadi RSD 6.715 hiljada, neprekidno u periodu od 320 dana.

## **II PREDUZEĆE ZA PROMET, TURIZAM I USLUGE ŽALJEVO TURIST DOO BEOGRAD, NEMANJINA 1**

Preduzeće za promet, turizam i usluge "ŽALJEVO TURIST" DOO Beograd (Savski Venac) registrovano je kod Agencije za privredne registre broj BD 75958 od 12.10.2005. godine. Osnivači su:

1. Vukoman Rutović JMBG 0410963280010

### Upisani kapital

- Novčani 82.491,14 EUR  
1.952,72 EUR
- Nenovčani 792.762,69 EUR

### Uplaćen/unet kapital

- Novčani 938,93 EUR na dan 09.12.2006

1.013,79 EUR na dan 30.09.2004

82.491,14 EUR na dan 25.01.2010

- Nenovčani 649.000,00 EUR na dan 06.09.2006 - u nepokretnostima

Udeo 78,85 %

2. Ugostiteljsko preduzeće "POMORAVLJE" a.d. Beograd, Hajduk Veljkov Venac 4-6.

Upisani kapital

- Nenovčani 235.313,16 EUR - u osnovnim sredstvima, nepokretnostima

Uplaćen/unet kapital

- 235.313,16 EUR - u osnovnim sredstvima, nepokretnostima

Udeo 21,15 %

Pretežna delatnost Društva je 5610 - delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata.

**III KNIN-COMMERCE DOO PROIZVODNO, USLUŽNO, EXPORT-IMPORT PREDUZEĆE BEOGRAD, IBARSKI PUT 6/A**

"KNIN-COMMERCE" d.o.o. proizvodno, uslužno, export-import preduzeće Beograd, Ibarski put 6/A registrovano je kod Agencije za privredne registre broj BD 47322 od 05.07.2006. godine. Osnivači su:

1. Živojin Šarić JMBG 0504950382129

Upisani kapital

- Novčani 3.788,74 EUR

- Nenovčani 1.619.014,08 EUR - U stvarima

Uplaćen/unet kapital

- Novčani 3.788,74 EUR na dan 26.11.2004

Udeo 70,00 %

2. Ugostiteljsko preduzeće "POMORAVLJE" a.d. Beograd, Hajduk Veljkov Venac 4-6.

Upisani kapital

- Nenovčani 372,97 EUR

- Nenovčani 689.269,01 EUR - U nepokretnostima

Uplaćen/unet kapital

Nenovčani 689.269,01 EUR - U nepokretnostima

Udeo 30,00 %

Pretežna delatnost Društva je 5510 - Hoteli i sličan smeštaj.

Na dan izrade revizorskog izveštaja UTP POMORAVLJE AD, "KNIN-COMMERCE" d.o.o. proizvodno, uslužno, export-import preduzeće Beograd, Ibarski put 6/A, je u blokadi RSD 74.663 hiljada, neprekidno u periodu od 120 dana.

Dugoročni krediti za stambenu izgradnju iznose RSD 308 hiljada (u 2010. RSD 344 hiljada), odnose se na stambeni kredit odobren Vujić Milki, koji se uredno otplaćuje.

Promene na računu dugoročni stambeni krediti u 2011. godini:

– <b>Početno stanje 2011</b>	<b>344</b>
– Otplate	37
– Ostatak duga	307
– Revalorizacija u 2011	1
– <b>Stanje na dan 31.12.2011</b>	<b>308</b>

Kredit za stambenu izgradnju revalorizovan je godišnjim koeficijentom rasta cena na malo za 2011. godinu u Republici 0,003% i za 2011. godinu iznosi RSD 1 hiljada. Efekat revalorizacije knjižen je u korist ostalih prihoda (konto 676), veza tačka 19 napomena.

## 9. POTRAŽIVANJA

Možemo prikazati na sledeći način:

	2011	2010
Potraživanja po osnovu prodaje:		
Kupci u zemlji	167	167
Minus: Ispravka vrednosti	(114)	(114)
<b>Svega</b>	<b>53</b>	<b>53</b>
Potraživanja iz specifičnih poslova:		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	10.627	14.239
Minus: Ispravka vrednosti	-	-
<b>Svega</b>	<b>10.627</b>	<b>14.239</b>
<b>Ukupno</b>	<b>10.680</b>	<b>14.292</b>

Potraživanja po osnovu zajedničkih poduhvata odnose se na potraživanja od:

1. "Žaljevo trade" d.o.o., Beograd	RSD 6.305 hiljada, do dana revizije naplaćeno RSD 0 hiljada,
2. "Žaljevo turist" d.o.o., Beograd	RSD 375 hiljada, do dana revizije naplaćeno RSD 0 hiljada,
3. "Knin commere" d.o.o., Beograd	RSD 3.947 hiljada, do dana revizije naplaćeno RSD 0 hiljada.
<b>Ukupno</b>	<b>RSD 10.627 hiljada. Do dana revizije naplaćeno RSD 0 hiljada.</b>

Potraživanja su iskazana na osnovu ugovora o poslovnoj saradnji zaključenog sa "Žaljevo trade" i "Knin Commerce" d.o.o., oba iz Beograda. Ovim ugovorima, pored ostalog se reguliše vrsta i visina ulaganja i realizacija posla i podela dobiti. UP "Pomoravlje" a.d. u zajednički poduhvat ulaže objekte, zaposlene i nameštaj i opremu u objektima, a druga strana obezbeđuje investiciono i tekuće održavanje objekata i materijal neophodan za nesmetan rad objekata.

UP "Pomoravlje" a.d., na osnovu uloženi sredstava deli ostvarenu dobit u srazmeri 15%, a drugoj ugovorenoj strani pripada 85% dobiti.

Karakteristika poslovanja na osnovu Ugovora o poslovnoj saradnji u 2011. godini je da UP „Pomoravlje“ fakturiše zaradu za direktora i amortizaciju oprema učesnicima u zajedničkom poduhvatu, ali učesnici u

zajedničkom poduhvatu ne plaćaju amortizaciju opreme, i UP „Pomoravlje“ ne može da plaća svoje obaveze prema dobavljačima za usluge zakupa objekata, i ne plaća obaveze prema Fondu za solidarnu stambenu izgradnju itd. Potraživanja po osnovu zajedničkog poduhvata na dan 31.12.2011. godine iznose RSD 10.627 hiljada (u 2010 RSD 14.292 hiljada), a obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2011. godine iznose RSD 4.472 hiljada (u 2010 RSD 11.258 hiljada).

Do datuma ovog izveštaja, nije dobijena nezavisna potvrda stanja Ostala potraživanja iz specifičnih poslova, čiji saldo iznosi bruto RSD 10.627 hiljada, a koji se odnosi na potraživanja od povezanih pravnih lica. Nismo bili u mogućnosti da potvrdimo da li bi bilo materijalno značajnih efekata na finansijske izveštaje da je usaglašenje izvršeno.

Prema objašnjenju direktora Društva, moguće je da su neke obaveze prema dobavljačima plaćene ali zbog blokade tekućeg računa, ova plaćanja (asignacije, cesije ili ugovori o preuzimanju duga), zbog blokade ne mogu da se sprovedu u poslovni knjigama UP „Pomoravlje“.

## 10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovinski ekvivalenti i gotovina mogu se prikazati na na sledeći način:

	2011	2010
Tekući račun	1	1
<b>Ukupno</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

Na tekućim računima kod poslovnih banka Društvo na dan 31.12.2011. godine nije imalo novčanih sredstava. Na posebnom računima za bolovanje Društvo ima RSD 1 hiljada.

Od 26. decembra 2011. godine tekući računi Društva su blokirani od strane prinudne naplate poverilaca.

Uvidom na sajt Narodne banke Srbije – prinudna naplata na dan 17.04.2012. godine utvrđeno je da evidentiranje neizmirene obaveze iznose RSD 675 hiljada.

Odredbama člana 150 Zakona o stečaju ("Sl. glasnik RS", broj 104/2009) predviđeno je da se nad pravnim licima pokreće stečajni postupak zbog nesposobnosti za plaćanje duže od jedne godine.

Od 01.01.2012. godine Narodna banka Srbije mesečno objavljuje spisak pravnih lica koja su obustavila plaćanja duže od dve godine.

Ako se tekući račun Društva UP "Pomoravlje" a.d. do 23.11.2012. godine, ne odblokira, u decembru 2012. godine biće na spisku pravnih lica nad kojima će se pokrenuti postupak stečaja zbog dugotrajne nesposobnosti za plaćanje.

## 11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2011. godine obuhvataju:



	2011	2010
Aktivna vremenska razgraničenja:		
Unapred plaćeni troškovi	-	-
<b>Ukupno</b>	-	-

## 12. OSNOVNI KAPITAL

Predstavljaju trajne izvore sredstava za poslovanje UP "Pomoravlje"a.d., koji su formirani po osnovu prvog i drugog kruga vlasničke transformacije društvenog kapitala. Osnovni kapital čini akcijski kapital.

Ministarstvo ekonomije i regionalnog razvoja svojim Rešenjem broj: 300-023-02-106/2009-08, veza: KO 023-00-913/04-07-23 od 13. maja 2010. godine verifikovala je strukturu osnovnog kapitala UP „Pomoravlje“ AD iz Beograda, Hajduk Veljkov venac br. 4-6, nakon završene otplate akcija u drugom krugu svojinske transformacije po modelu prodaje akcija radi prikupljanja dodatnog kapitala – dokapitalizacije sa popustom, sa stanjem na dan 30.06.2007. godine.

**Ukupan osnovni kapital** iskazan je u 16.315 akcija – 100%, i to sa sledećom strukturom:

- a) **Ukupan akcijski kapital** iskazan je u 16.315 akcija -100% od čega je:
- akcijski kapital fizičkih i pravnih lica iskazan u 15.649 akcija – 95,92%,
  - akcijski kapital otplaćen u periodu od 01.07.2004,. godine do 30.06.2007. godine iskazan u 154 akcije -0,94%, od čega:
  - 71 akcija predstavlja iskorišćeni popust, koji pada na teret rezervisanog društvenog kapitala, a
  - 83 akcije je stečenom uplatom u drugom krugu svojinske transformacije – dokapitalizacija i
  - akcijski kapital prenet Akcijskom fondu ( odustanci od otplate akcija – neiskorišćeni popust iz neotplaćenih akcija po završenom drugom krugu ) iskazan u 512 akcija – 3,14%.
- b) **Društveni kapitala** – 0 akcija.

Agencija za privredne registre svojim rešenjem BD 58956/2010 od 07.06.2010. godine upisala je u registar privrednih subjekata rešenje Ministarstva ekonomije I regionalnog razvoja Republike Srbije broj: 300-023-02-106/2009-08 od veza: KO 023-00-913/04-07-23 od 13.05.2010. godine kojom se verifikuje struktura osnovnog kapitala UP Pomoravlje, nakon završene otplate akcija u drugom krugu svojinske transformacije po modelu prodaje akcija radi prikupljanja dodatnog kapitala-dokapitalizacija sa popustom, sa stanjem na dan 30.06.2007. godine.

Prema podacima Centralnog registra depa i kliring hartija od vrednosti, aktivni ISIN-i (FI) RSPOMERE89770 (ESVUFR) Društvo poseduje 16.315 akcija. Vlasnička struktura Društva je:

- Vlasništvo fizičkih lica 4.241 akcija ili 25,99449%
- Vlasništvo pravnih lica 12.074 akcija ili 74,00551 %.

Pregled stanja i promena na kapitalu u 2011. godini dat je u sledećoj tabeli:

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve iz dobiti	Neraspor. dobitak	Gubitak	Ukupno
Stanje na dan 01. januara 2010	30.806	1.909	82.459	-	(2.977)	(112.197)
Usaglašavnje akcijskog kapitala sa rešenjem Ministarstva za regionalni razvoj od 13.05.2010. godine nakon II kruga vlasničke transformacije	1.824	(1.909)	85	-	-	-
Gubitak za 2010. godinu	-	-	-	-	(2.100)	(2.100)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2010</b>	<b>32.630</b>	<b>-</b>	<b>82.544</b>	<b>-</b>	<b>(5.077)</b>	<b>(110.097)</b>
Stanje na dan 01. januara 2011. godine	32.630	-	82.544	-	(5.077)	(110.097)
Povećanje u toku godine	-	-	-	2.267	-	2.267
Smanjenje u toku godine	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje na dan 31.12.2011. godine</b>	<b>32.630</b>	<b>-</b>	<b>82.544</b>	<b>2.267</b>	<b>(5.077)</b>	<b>112.364</b>

Struktura osnovnog kapitala može se prikazati u sledećem pregledu:

Struktura kapitala	Akcije	Nominalna vrednost jedne akcije	RSD 000	%
Akcijski kapital pravnih i fizičkih lica	15.649	2	31.298	95,918%
Preneto Akcijskom fondu	512	2	1.024	3,138%
Uplaćeni akcijski kapital 01.07.2004-30-06-2007. dokapital.	154	2	308	0,944%
<b>Akcijski kapital</b>	<b>16.315</b>		<b>32.630</b>	<b>100,00%</b>

Pojedinačna nominalna vrednost akcije iznosi RSD 2 hiljade.

Prema podacima centralnog registra depa i kliring hartija od vrednosti, akcionari Društva su<sup>1</sup>:

Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija

Red. broj	Akcionar	Broj akcija	% ukupne emisije
1	VILLACH DOO	8.071	49,4698%
2	ŽALJEVO TRADE DOO	4.003	24,5357%
3	RUTOVIĆ VESELIN (postoji upisana zaloga prvog reda)	3.131	19,1909%
4	ŽALJEVO TURIST DOO	512	3,1382%
5	BOGDANOVIĆ STOJAN	42	0,2574%
6	CVETKOVIĆ ZORAN	40	0,2452%
7	JOVANOVIĆ LJILJANA	39	0,2390%
8	PAVLOVIĆ BRANKA	37	0,2268%
9	KOJIĆ ŽIVKO	34	0,2084%
10	DAJIĆ NIKOLA	31	0,1900%
11	SVEGA PRVIH 10	15.940	97,7015%
12	OSTALI	375	2,2985%
	<b>UKUPNO</b>	<b>16.315</b>	<b>100,00%</b>

<sup>1</sup> Aktivni ISIN-i (CFI): RSPOMERE897770 (ESVUFR)

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova

Red. broj	Akcionar	Broj akcija	% ukupne emisije
1	VILLACH DOO	8.071	49,4698%
2	ŽALJEVO TRADE DOO	4.003	24,5357%
3	RUTOVIĆ VESELIN (postoji upisana zaloga prvog reda)	3.131	19,1909%
4	ŽALJEVO TURIST DOO	512	3,1382%
5	BOGDANOVIĆ STOJAN	42	0,2574%
6	CVETKOVIĆ ZORAN	40	0,2452%
7	JOVANOVIĆ LJILJANA	39	0,2390%
8	PAVLOVIĆ BRANKA	37	0,2268%
9	KOJIĆ ŽIVKO	34	0,2084%
10	DAJIĆ NIKOLA	31	0,1900%
11	<b>SVEGA PRVIH 10</b>	<b>15.940</b>	<b>97,7015%</b>
12	OSTALI	375	2,2985%
	<b>UKUPNO</b>	<b>16.315</b>	<b>100,00%</b>

Redosled prvih 10 akcionara po vrednosti akcijskog kapitala

Red. broj	Akcionar	Broj akcija	Nominalna vrednost jedne akcije	Iznos u RSD	% učešća
1	VILLACH DOO	8.071	2.000	16.142.000	49,4698%
2	ŽALJEVO TRADE DOO	4.003	2.000	8.006.000	24,5357%
3	RUTOVIĆ VESELIN (postoji upisana zaloga prvog reda)	3.131	2.000	6.262.000	19,1909%
4	ŽALJEVO TURIST DOO	512	2.000	1.024.000	3,1382%
5	BOGDANOVIĆ STOJAN	42	2.000	84.000	0,2574%
6	CVETKOVIĆ ZORAN	40	2.000	80.000	0,2452%
7	JOVANOVIĆ LJILJANA	39	2.000	78.000	0,2390%
8	PAVLOVIĆ BRANKA	37	2.000	74.000	0,2268%
9	KOJIĆ ŽIVKO	34	2.000	68.000	0,2084%
10	DAJIĆ NIKOLA	31	2.000	62.000	0,1900%
11	SVEGA PRVIH 10	15.940	2.000	31.880.000	97,7015%
12	OSTALI	375	2.000	750.000	2,2985%
	<b>UKUPNO</b>	<b>16.315</b>	<b>2.000</b>	<b>32.630.000</b>	<b>100,00%</b>

Nalogom 107 od 31.12.2010. godine u poslovnim knjigama Društva evidentirano je Rešenje Ministarstva za ekonomiju i regionalni razvoj, tako što je iznos sa konta 3001, 3004, 3005, 3006 i 3090 Akcije Akcionarskog fonda, Uplaćene akcije po II krugu, Akcije po zakonu o svojinskoj transformaciji, Akcije PIO i Društvene akcije - rezervisani popusti u ukupnom iznosu od 32.714.600 dinara, zatvorene tako što je na konto 3000 Akcijski capital knjižen iznos od RSD 32.630 hiljada, a povećane su Statutarne i ostale rezerve (konto 322) za iznos od 84.600 dinara.

### 13. REZERVE

Rezerve uključuju:

	Stanje 01.01.2011	Povećanje / (smanjenje) u toku godine	Stanje 31.12.2011
Statutarne rezerve-rešenje Ministarstva za ekonomiju i regionalni razvoj od 13.05.2010. godine	82.544	-	82.544
<b>Ukupno</b>	<b>82.544</b>	<b>-</b>	<b>82.544</b>

Statutarne i ostale rezerve na dan 31.12.2011. godine iznose RSD 82.544 hiljade. U 2010. godine su povećane za iznos od RSD 85 hiljada, a na osnovu usklađivanja knjigovodstvenog stanja akcijskog kapitala na stanje po Rešenju Ministarstva za ekonomiju i regionalni razvoj od 13.05.2010. godine, i rešenja Agencije za privredne registre BD 58956/2010 od 07.06.2010. godine upisala je u registar privrednih subjekata rešenje Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja Republike Srbije broj: 300-023-02-106/2009-08 od veza: KO 023-00-913/04-07-23 od 13.05.2010. godine kojom se verifikuje struktura osnovnog kapitala UP Pomoravlje, nakon završene otplate akcija u drugom krugu svojinske transformacije po modelu prodaje akcija radi prikupljanja dodatnog kapitala-dokapitalizacija sa popustom, sa stanjem na dan 30.06.2007. godine.

### 14.1. GUBITAK

Po godišnjem računu za 2011. godinu UP "Pomoravlje" a.d. je iskazalo dobitak u iznosu od RSD 2.267 hiljada. Kumulirani gubitak na dan 31.12.2011. godine iznosi RSD 5.077 hiljada.

Do dana revizije nije doneta odluka o pokriću gubitka.

### 14.2. NERASPOREĐENI DOBITAK

Društvo UP "Pomoravlje" a.d. je 2011. godinu završilo sa dobitkom u poslovanju u iznosu od RSD 2.267 hiljada.

Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2011. godine iznosi RSD 2.267 hiljada i sastoji se od:

- Neraspoređenog dobitka iz ranijih godina RSD 0 hiljada, i
- Neraspoređenog dobitka tekuće godine RSD 2.267 hiljada.

### 15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze na dan 31.12.2011. godine iznose RSD 286 hiljada odnose se na:

- Kratkoročne finansijske obaveze prema direktor Prvoslav Veljković RSD 280 hiljada i
- Pozajmice VILLACH DOO RSD 6 hiljada.

### 16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Možemo ih prikazati na sledeći način:

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Obaveze iz poslovanja:		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	-	-
Dobavljači u zemlji	4.472	11.258
<b>Ukupno</b>	<b>4.472</b>	<b>11.258</b>

Najveće obaveze prema dobavljačima u zemlji odnose se na:

Red. broj	NAZIV DOBAVLJAČA	Žaljevo turist	Žaljevo trade	Knin commerce	2011	2010
1	Beogradske elektrane	43	-	-	43	43
2	Beogradska berza	6	6	12	24	12
3	Gradska čistoća	25	184	590	799	780
4	Ag.za posl.prostor grada	360	-	-	360	360
5	Ecoprint	22	7	44	73	88
6	Eurofineks broker	13	-	53	66	93
7	JP posl.pr.Savski venac	-	2.819	-	2.819	8.038
8	Telekom	-	4	-	4	9
9	JP Gradsko stambeno	-	-	-	-	34
10	Adv.kanc.Filipović	39	10	20	69	83
11	KBK Beograd	53	30	2	85	147
12	Ostalo	-	-	120	130	1.571
	<b>Ukupno</b>	<b>561</b>	<b>3.060</b>	<b>841</b>	<b>4.472</b>	<b>11.258</b>

Prema objašnjenju direktora Društva, moguće je da su neke obaveze prema dobavljačima plaćene ali zbog blokade tekućeg računa, ova plaćanja (asignacije, cesije ili ugovori o preuzimanju duga), zbog blokade ne mogu da se sprovedu u poslovni knjigama UP „Pomoravlje“.

## 17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.885	1.979
Doprinosi komorama	5	5
<b>Ukupno</b>	<b>1.890</b>	<b>1.984</b>

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u iznosu od RSD 1.885 hiljada, od toga obaveze za neto zarade iznose RSD 1.220 hiljada, porezi na zarade iznose RSD 188 hiljada, a doprinosi na zarade na teret zaposlenih i na teret poslodavca iznose po RSD 477 hiljada.

Doprinosi na minimalnu osnovicu su plaćani redovno do blokade računa 23.11.2011. godine, a kasnije sa tekućih računa pravnih lica sa kojima je društvo povezano ugovorima o zajedničkim poduhvatima.

## 18. OBAVEZE ZA PDV I OSTALE JAVNE PRIHODE

Možemo ih prikazati na sledeći način:

	2011	2010
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	285
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	335
Porez na građevinsko zemljište	223	-
Taksa za korišćenje obala	47	-
Razgraničeni PDV	139	-
<b>Ukupno</b>	<b>409</b>	<b>620</b>

Obaveza za porez na dodatnu vrednost u toku 2011. godine uplaćivana je sa tekućih računa pravnih lica sa kojima je društvo povezano ugovorima o zajedničkim poduhvatima.

Ostale obaveze odnose se na obaveze za porez na imovinu i takse za građevinsko zemljište iznose RSD 223 hiljada, a obaveza za taksu za korišćenje obale iznosi RSD 47 hiljada.

Ostale obaveze su plaćene u 2012. godini.

## BILANS USPEHA

### 19. POSLOVNI PRIHODI

	2011	2010
Domaće tržište ostala pravna lica:		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	3.696	1.102
Ostali poslovni prihodi	3.167	
<b>Ukupno</b>	<b>6.863</b>	<b>1.102</b>

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iskazani su po osnovu zajedničkog poduhvata sa preduzećem "Knin commerce" d.o.o. "Žaljevo Trade" d.o.o. i "Žaljeno Turist" d.o.o., a na osnovu Ugovora o poslovnoj saradnji.

Naime, "Knin commerce" d.o.o. vršio refundaciju dela troškove Društva UP "Pomoravlje" a.d. na ime zarada direktora i ostalih materijalnih troškova.

Na osnovu Ugovora o poslovnoj saradnji UP „Pomoravlje“ a.d. je fakturisalo zaradu za direktora i amortizaciju oprema učesnicima u zajedničkom poduhvatu.

Struktura tih prihoda se može prikazati u sledećim tabelama:

AMORTIZACIJA	BROJ RAČUNA	OSNOVICA	PDV 18%	UKUPNO
KNIN COMMERCE DOO BEOGRAD	45	2.301.328,00	414.239,04	2.715.567,04
ŽALJEVO TURIST DOO BEOGRAD	46	378.589,00	68.146,02	446.735,02
ŽALJEVO TRADE DOO BEOGRAD	43	111.663,00	20.099,34	131.762,34
<b>UKUPNO</b>		<b>2.791.580,00</b>	<b>502.484,40</b>	<b>3.294.064,40</b>

BRUTO ZARADE	BROJ RAČUNA	OSNOVICA	PDV 18%	UKUPNO
KNIN COMMERCE DOO BEOGRAD	44	460.266,36	82.847,94	543.114,30
ŽALJEVO TURIST DOO BEOGRAD	40	230.133,43	41.424,02	271.557,45
ŽALJEVO TRADE DOO BEOGRAD	42	230.133,69	41.424,06	271.557,75
<b>UKUPNO</b>		<b>920.533,48</b>	<b>165.696,03</b>	<b>1.086.229,51</b>

### 20. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2011	2010
Troškovi zarada i naknada zarada	936	1.190
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	167	1.542
Ostali lični rashodi i naknade	-	533
<b>Ukupno</b>	<b>1.103</b>	<b>3.265</b>

Na teret rashoda ukalkulisane su zarade za poslovnu 2011. godinu za direktora Društva. Zaradu direktora predviđeno je da finansiraju na sledeći način: 50% "Knin Commerce" d.o.o. a "Žaljevo turist" d.o.o. i "Žaljevo trade" d.o.o. sa po 25%. Međutim, u 2011. godini gore navedena pravna lica nisu uplaćivala deo sredstava za isplatu zarada direktoru Društva.

## 21. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi obuhvataju:

	2011	2010
<b>Nematerijalni troškovi</b>		
Troškovi neproizvodnih usluga	204	-
Ostali nematerijalni troškovi	2.041	533
<b>Ukupno</b>	<b>2.245</b>	<b>533</b>

## 22. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski rashodi RSD 359 hiljada, odnose se na kamate za neblagovremeno plaćene poreze, po rešenju gradske uprave grada Beograda, sekretarijat za finansije, uprava javnih prihoda grada Beograda, Sektor javnih prihoda za područje gradskih opština, Odeljenje Savski venac, broj 433-1B/507/2011 od 13.12.2011. godine.

## 23. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2011	2010
Prihodi od usklađivanja potroživanja za stambene kredite	-	35
Prihodi od smanjanja obaveza prema dobavljačima	-	28
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>63</b>



## 24. POREZ NA DOBIT

Oporeziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Društvo u skladu sa svojim računovodstvenim politikama. Porez na dobit preduzeća se razlikuje od teoretskog iznosa koji bi se dobio primenom ponderisane prosečne poreske stope na ostvarenu dobit Društva, kako sledi:

	2011
Dobit iskazana u bilansu uspeha (dobit poslovne godine)	2.266
Gubitak poslovne godine	
Kapitalni dobiti	
Kapitalni gubici	
Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poreskoprekršajnog i drugih postupaka koji se vode pred nadležnim organom	
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	1
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćeneu poreskom periodu	
Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	
Računovodstvena amortizacija	890
Poreska amortizacija	296
Rashodi po osnovu reprezentacije	
Porezi, doprinosi i takes i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom period, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika bio iskazan rashod	1
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	
<b>Oporeziva dobit</b>	<b>2.861</b>
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	2.861
Gubitak	
Kapitalni dobiti	
Kapitalni gubici	
<b>Poreska stopa</b>	<b>10 %</b>
Poreska obaveza pre umanjenja	
Minus: Umanjenje po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	
Poreska obaveza	
Uplaćene akontacije u toku godine	-
Preostala poreska obaveza na dan 31. decembra	-
Iznos poreza za povraćaj	-

Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Međutim, još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

Društvo je za poslovnu 2011. godinu u bilansu uspeha iskazalo dobit u iznosu od RSD 2.266 hiljada. U poreskom bilansu iskazan je oporezivi dobitak u iznosu od RSD 2.861 hiljada. Društvo nema poresku obavezu jer je izvršeno prebijanje sa iznosom gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti za isti iznos.

## **25. OSTALA PITANJA**

### **25.1. Sudski sporovi,**

Prema izjavi odgovornih lica Ugostiteljsko preduzeće "Pomoravlje" a.d., Beograd, Hajduk Veljkov venac 4-6, na dan 31.12.2011. godine nema sudskih sporova.

### **25.2. Eksterne kontrole,**

U toku 2011. godine izvršena je kontrola od strane Ministarstva finansija, poreska uprava, Regionalni centar Beograd - filijala Savski venac: broj 47-00005/2012-0016-010, broj predmeta: 647180441 od 28.03.2012. godine. Rešenjem poreske uprave nalaže se poreskom obvezniku Ugostiteljsko preduzeće "Pomoravlje" a.d., Beograd, Hajduk Veljkov venac 4-6, da uplati RSD 196 hiljada za kamatu po neprijavljenoj obavezi poreza na dodatnu vrednost. Dodatuma izdavanja revizorskog izveštaja ova obaveza nije uplaćena.

### **25.3. Naknadni događaji u 2011. godini**

U periodu od datuma predaje finansijskih izveštaja do dana revizije, prema MRS 10 Događaji posle izveštajnog perioda nije bilo događaja koji bi zahtevali izmenu prvobitno sačinjenih finansijskih izveštaja.

**Mišljenje ovlašćenog revizora - strana 1 i 2.**