

JUNIOR AD

za ugostiteljstvo i turizam

BRUS

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
ZA 2011. GODINU**

BRUS, BRZECE

FEBRUAR 2012

## SADRŽAJ

1.	Opšti podaci	str.1
2.	Finansijski pokazatelji poslovanja	str.3
2.1.	Opšti deo	str.3
2.2.	Analitički deo	str.6
	Uporedni pregled i struktura prihoda i rashoda Tabela 1	str.6
	Uporedni pregled struktura poslovnih rashoda Tabela 2	str.6
	Uporedni pregled struktura finansijskih rashoda Tabela 2.2.	str.7
	Uporedni pregled struktura neposlovnih I vanrednih rashoda Tabela 2.3.	str.7
	Kretanje bruto min.zarade I osnovice Tabela 3	Str.8
	Pregled potraživanja I obaveza Tabela 4	Str.8
	Uporedni pregled structure prihoda Tabela 5	str.9

## 1.OPŠTI PODACI

- 1.1 Poslovno ime: JUNIOR AD za turizam i ugostiteljstvo  
Brus, selo Brzeće  
Matični broj 07429096  
PIB 101667362
- 1.2 E-mail adresa: [lgolubovic@junior-kopaonik.com](mailto:lgolubovic@junior-kopaonik.com)  
Web site: [www.junior-kopaonik.rs](http://www.junior-kopaonik.rs)
- 1.3 Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata BD 113628/2006, 03.04.2006.
- 1.4 Delatnost: šifra 5510, hoteli i sličan smeštaj  
Šifra 7911, delatnost putničkih agencija –za ogranak TA JUNIOR, Beograd,  
Bulevar umetnositi br 27
- 1.5 Broj zaposlenih na dan 31.12.2011. god je 62 od kojih 60 na neodredjeno i 2 na odredjeno, a na dan odobranja izveštaja 17.02.2012. god je bilo 64 radnika od kojih 60 na neodredjeno i 4 na odredjeno vreme.
- 1.6 Broj akcionara: 35
- 1.7 Broj i vrsta izdatih akcija: Obične akcije 95.216  
CFI kod: ESVUFR  
ISIN broj: RSJUNRE52347  
Knjigovostvena vrednost osnovnog kapitala je 95.216 hilj. Na dan 31.12.2011.  
Ostvareni gubitak za 2011-u god je 38.938 hilj.

### 1.7.1. Deset najvećih akcionara:

Ime i prezime/naziv pravnog lica/fizičkog lica	Broj akcija	% učešća u osnovnom kapitalu
OTWAY MANAGEMENT LIMITED	66651	70
BIOLAND ESTATE DD	18468	19.40
Akcionarski fond Republike Srbije	6964	7.31
Mladenović Malina	140	0.15
Tatić Vera	259	0.27
Zorić Đuro	259	0.27
Kostić Smilja	241	0.25
Kostić Miodrag	224	0.24
Stojanović Milutin	172	0.18
Borotkin Đorđe	172	0.18
Pajović Dobrila	155	0.16

### 1.8. Podaci o upravi društva i nadzornom odboru:

#### **direktor ad Juniora,**

Dimitrios Chantzis, Grčka, pasos AH 3191097, van radnog odnosa, ne poseduje akcije društva.

#### **Predsednik nadzornog odbora:**

Charalambos Crommidas Karalis, Grčka, pasos AE 78052280, van radnog odnosa, ne poseduje akcije društva.

#### **Članovi nadzornog odbora:**

Achileas Chantzis, Grčka, pasos A 119082, van radnog odnosa, ne poseduje akcije društva.

Alexandro Crommidas Karalis, Grčka, pasos AE 3857711, van radnog odnosa, ne poseduje akcije društva.

Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.

## 2. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

### 2.1. OPŠTI DEO

AD JUNIOR, Brus, ostvario je u 2011 **ukupan prihod** u iznosu od 61.860 hilj.din. i u poredjenju sa 2010-om god, evidentan je rast za 35.38%

U strukturi prihoda poslovni prihod čini 89.89 %, finansijski prihod čini 7.98%, i ostali prihodi 2.13% od ukupnog prihoda.

U strukturi ukupnih prihoda došlo je do smanjenja poslovnih i ostalih prihoda, a do povećanja finansijskih prihoda u odnosu na 2010-u god, a što se vidi iz priložene tabele: Struktura prihoda i rashoda, tabela br.1 i tabela 5.

**Poslovni prihod** u 2011 god iznosi 55.604 hilj.din.i u odnosu na prošlu godinu evidentiran je rast za 26.11%. Prihodi od prodaje robe zabeležili su porast od 45.77%, od prodaje proizvoda i usluga porast od 28.12%, od aktiviranja sopstv.učinaka 75.40%, dok su prihodi od zakupnina ostvarili pad od 13.72% Zbog gubitka zakupca „Neohem „ Beograd, i ostali poslovni prihodi koje čine refundacije troškova od zakupaca ostvarili su pad od 17.16% Tabela 1 i tabela 5.

**Finansijski prihod** u 2011 god iznosi 4.939 hilj.din od čega pozitivne kursne razlike dotižu 96.26% učešća u strukturi finansijskih prihoda. **Finansijski prihodi** su zabeležili u odnosu na prošlu godinu rast od 1410.70% zbog pozitivnih kursnih razlika koje su obračunate u tekućoj godini i koje su nastale prenosom sa vremenskih razgraničenja na kojima su bile knjižene u ranijim godinama. Tabela 1 i tabela 5

**Ostali prihodi** u 2011 god iznose 1.317 hilj.din .U odnosu na prošlu godinu beleže rast od 3.46%, a u strukturi ukupnih prihoda učestvuju sa 2.13%. Ostali prihodi se sastoje iz viškova, prihoda od smanjenja obaveza, naplaćenih otpisanih potraživanja, i prihoda iz ranijih godina. Tabela1 i tabela 5

Dinamičko kretanje ovih prihoda u odnosu na prošlu godinu dato je u tabelarnom pregledu br.1

**Ukupni rashod** u 2011 god ostvaren je u iznosu od 97.591 hilj din. i povećan je u odnosu na 2010 god za 24.81%

**Poslovni rashodi** u 2011 god učestvuju u strukturi ukupnih rashoda u iznosu od 93.96% i u odnosu na 2010-u god beleže rast za 20,07% u odnosu na prošlu godinu.

**Bruto zarade sa porezima i doprinosima** u 2011 iznose 27.139 hilj.din U odnosu na prošlu godinu zabeležen je rast od 13.94% s tim da je učešće u strukturi poslovnih rashoda u odnosu na prošlu godinu opalo sa 31.9% na 29.6%. Razlog je porast minimalne osnovice doprinosa (Novembar 2011/Novembar 2010) za 12.33%, kao i bruto minimalne zarade za 6.73%, tabela 3 u prilogu izveštaja. Prosečna bruto zarada po zaposlenom na nivou preduzeća za 2011 god iznosi 31,37 hilj. Din. Prosečan broj zaposlenih u

2011 iznosi 62 radnika, tj ostao je nepromenjen u odnosu na prošlu godinu kao i način obračuna i isplate zarade. Naime u 2010 i 2011 god poslodavac isplaćuje svim zaposlenim radnicima minimalnu zaradu uvećanu za iznos regresa za godišnji odmor, toplog obroka, kao i za iznos uvećane zarade za minuli rad i za rad u dane praznika.

**Troškovi materijala za izradu proizvoda i usluga** (cena koštanja hrane i pića) iznose 8.787 hilj.din i u odnosu na prošlu godinu beleže rast od 68.08%. Istovremeno broj ostvarenih noćenja domaćih i stranih gostiju u 2011 god iznosi 21.679, a u 2010 god 17.876, čime je ostvaren rast od 21,27% .

**Ostali lični rashodi** za 2011 god iznose 3.800 hilj. din čime u odnosu na prošlu godinu beleže porast od 125,79%. Najveće stavke su isplaćene otpremnine u iznosu od 888 hilj.din koje u strukturi ostalih ličnih rashoda učestvuju sa 23.37%, a 2010 god ih nije bilo. Prevoz radnika u 2011 god iznosi 2.490 hilj.din i u odnosu na 2010 god beleži rast od 57.19%, a u strukturi ostalih ličnih rashoda učestvuje sa 65.52%. Cena prevoza na relaciji Brzeće-Brus se povećala sa 120 na 135 din u periodu decembar 2010/2011, odnosno za 12.5%, a porez na naknadu cene prevozne karte u javnom saobraćaju iznad neoporezivog iznosa dodatno uvećao pomenute troškove za 119 hilj.din.

**Gorivo i energija** u 2011 god iznose 11.565 hilj.din čime je ostvaren rast od 45,14% u odnosu na prethodnu godinu, a u strukturi poslovnih rashoda isti učestvuju sa 12.61%. Prosečna cena kwh u januaru 2011 iznosila je 4.02 din, a u decembru iste godine 4.91 din čime je zabeleženo poskupljenje od 22%.

**Rezervisanja za otpremnine** u 2011 god ukalkulisana su u iznosu od 1.131 hilj.din u skladu sa medjun.računovodstvenim standardima, što predstavlja u odnosu na 2010 god, u kojoj se ovo ukalkulisavanje nije vršilo, porast od 152.46%, a u strukturi poslovnih rashoda učestvuju sa 1.23%.

**Ostali poslovni rashodi** iznose 11.334hilj.din i njih čine: troškovi zakupnina, usluge održavanja hotela, neproizvodne usluge, osiguranje, provizije, troškovi advokata, brokera, revizora, porezi na imovinu, naknade za gradsko građevinsko zemljište, i ostali nematerijalni troškovi . Oni u ukupnim poslovnim rashodima učestvuju sa 12.36%, a u odnosu na 2010 god beleže porast od 26.40%. Tabela 2

**Finansijski rashodi** iznose 2.206 hilj.din . U strukturi ukupnih rashoda učestvuju sa 2.26%, a u odnosu na prošlu godinu zabeležen je rast od 482.06%. U strukturi finansijskih rashoda najveće je učešće kamata po sudskim sporovima 57.98% i negativnih kursnih razlika po kreditu od 39.98%. Tabela 2.2.

**Neposlovni i vanredni rashodi** iznose 3.685 hilj.din. U strukturi ukupnih rashoda učestvuju sa 3.78%, a u odnosu na prethodnu godinu beleže rast od 156.44%. U strukturi neposlovnih i vanrednih rashoda najveće je učešće rashoda po osnovu obezvređenja potraživanja 50.94%, zatim troškovi izvršenja po sudskim sporovima 14.19%, kao i rashodi iz ranijih godina 19.73% u apsolutnom iznosu od 727 hilj.din.

**Rashodi po osnovu sudskih sporova** (sudske takse, troškovi parnice, troškovi izvršenja, troškovi advokata i kamate po sudskim rešenjima) u 2011 god iznose 3.127 hilj.din., a u 2010 god iznose 2.986 hilj.din što predstavlja povećanje od 4.72%. Rashodi po osnovu sudskih sporova za 2011 u ukupnim rashodima preduzeća ( 97.591 hilj)učestvuju sa 3.2%.

**Obaveze preduzeća u 2011 god** bez rezervisanja i razgraničenja iznose 539.949 hilj.din što u odnosu na prošlu godinu beleži rast od 4.75%. U strukturi ukupnih obaveza najveće je učešće dugoročnih obaveza u procentu 95.9%. Tabela 4

**Potraživanja preduzeća u 2011 god** bez vrem.razgraničenja, gotovine i gotovinskih ekvivalenata iznose 5.208 hilj.din. što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja pad za 7.15%, U strukturi potraživanja dugoročni plasmani učestvuju sa 33.6%. Tabela 4

**Promene bilansnih vrednosti u imovini i obavezama:** Smanjenje na poziciji imovine rezultat je amortizacije i obezvređenja pojedinih oblika imovine, i ukidanja dela AVR po osnovu prenosa kursnih razlika u rashode. Povećanje dugoročnih i kratkoročnih obaveza rezultat je investicionih ulaganja, finansiranja poslovnih aktivnosti i izvršenih dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina.

**U 2011 god preduzeće je iskazalo gubitak** u iznosu od 38.938 hilj din. Kako je gubitak iz ranijih godina iznad visine kapitala ostvaren u iznosu od **224.825 hilj.** din. što čini 69.91% od ukupne vrednosti poslovne imovine, a prisutan je i gubitak do visine kapitala u iznosu od **95.216 hilj.** din, Skupština akcionara u razmatranju ovog izveštaja treba da ima u vidu neophodnost donošenja odluke o pokriću gubitka do obezbeđenja iznosa koji je Zakonom o privrednim društvima propisan kao minimalan za akcionarska društva, a to je 3.000 hilj.din. Uprava bi trebala da preduzme odgovarajuće mere za prevazilaženje ove problematike.

**Gubitak po akciji** za tekuću godinu iznosi 408,94 din

**Obračunska vrednost akcije** je: -2.361,21 din

**I stepen likvidnosti** iznosi 0.1404 (aop 019/aop116)

**Finansijski izveštaj** za 2011 god sačinjen je u skladu sa zakonskim propisima, međunarodnim računovodstvenim standardima i Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama a. d. Junior Brzeće.

Finansijski izveštaj obuhvata bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovina, izveštaj o promenama na kapitalu, statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje i popunjeni propisani obrasci u prilogu ovog izveštaja.

**Izveštaj o poslovanju** koji se podnosi Upravnom odboru je sačinjen na bazi podataka iz finansijskih izveštaja, a tabelarnim prikazima u prilogu izveštaja kroz finansijske pokazatelje i njihovu dinamiku kretanja u odnosu na ostvarene vrednosti u prethodnoj godini data je mogućnost korisnicima ove informacije da daju svoju ocenu o poslovanju u 2011 god kao i preduzimanje mera kako bi se u 2012 god uspešnije poslovalo.

## 2.2. ANALITIČKI DEO

### UPOREDNI PREGLED I STRUKTURA PRIHODA I RASHODA ZA 2010 I 2011 GODINU

Tabela 1

Red. Broj	O P I S	Ostvareno u 2010		Ostvareno u 2011		INDEKS ostvareno 2011 ostvareno 2010
I	poslovni prihod	44092	96.50	55604	89.89	126.11
I	poslovni rashod	76374	97.68	91700	93.96	120.07
	poslovni dobitak					
	poslovni gubitak	32282	99.34	36096	92.70	111.81
II	finansijski prihod	327	0.72	4939	7.98	1,510.40
II	finansijski rashod	379	0.48	2206	2.26	582.06
	finansijski dobitak			2733	-7.02	
	finansijski gubitak	52	0.16			0.00
III	ostali prihod	1273	2.79	1317	2.13	103.46
III	ostali rashod	1437	1.84	3685	3.78	256.44
	ostali gubitak	164	0.50	2368	6.08	1,443.90
IV	ukupan prihod	45692	100.00	61860	100.00	135.38
IV	ukupan rashod	78190	100.00	97591	100.00	124.81
	gubitak pre oporezivanja	32498		35731		109.95
	odloženi poreski rashod per.			3207	8.24	
	neto gubitak	32498		38938		119.82
	gubitak	32498	100.00	38938	100.00	119.82

### UPOREDNI PREGLED STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA ZA 2010 I 2011 GOD

Tabela 2

POSLOVNI RASHODI	2010	%učešća u strukturi posl. Rashoda	2011	%učešća u strukturi posl. Rashoda	indeks
nabavna vrednost prod robe	1606	2.10	2425	2.64	151.00
trošk.materijala za izradu-hrana piće	5228	6.85	8787	9.58	168.08
režijski materijal	2549	3.34	3817	4.16	149.74
gorivo i energija	7968	10.43	11565	12.61	145.14
bruto zarada sa por.i doprinosima	23818	31.19	27139	29.60	113.94
ugovori o delu, autorski ugovori,	1568	2.05	1803	1.97	114.99
ostali lični rashodi	1683	2.20	3800	4.14	225.79



sajmovi i reklama	1467	1.92	619	0.68	42.19
amortizacija	18505	24.23	17955	19.58	97.03
rezervisanja	448	0.59	1131	1.23	252.46
advokatski i sudski troškovi	2567	3.36	1325	1.44	51.62
ostali poslovni rashodi	8967	11.74	11334	12.36	126.40
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI</b>	<b>76374</b>	<b>100</b>	<b>91700</b>	<b>100.00</b>	<b>120.07</b>

#### UPOREDNI PREGLED STRUKTURA FINANSIJSKIH RASHODA ZA 2010 I 2011 GOD

Tabela 2.2

FINANSIJSKI RASHODI	2010	%učešća u strukturi posl. Rashoda	2011	%učešća u strukturi posl. Rashoda	indeks
kamate dpo		0.00	15	0.68	
kamate po sudskim sporovima	329	0.43	1279	57.98	388.75
kamate na javne prihode		0.00	30	1.36	
fin.lizing kamate	21	0.03		0.00	
neg kursne razlike	29	0.04	882	39.98	3,041.38
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>379</b>	<b>100</b>	<b>2206</b>	<b>100.00</b>	<b>582.06</b>

#### UPOREDNI PREGLED STRUKTURA NEPOSLOVNIH I VANREDNIH RASHODA ZA 2010 I 2011 GOD

Tabela 2.3.

NEPOSLOVNI I VANREDNI RASHODI	2010	%učešća u strukturi posl. Rashoda	2011	%učešća u strukturi posl. Rashoda	indeks
rashod, manjak, otpis mat.,robe i o.s.	118	0.15	235	6.38	199.15
obezvredjenje potraživanja	1203	1.58	1877	50.94	156.03
troškovi izvršenja po sud.sporovima	89	0.12	523	14.19	587.64
rashodi iz ranijih godina		0.00	727	19.73	
ostali neposl.i vanr rashodi	27	0.04	323	8.77	1,196.30
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>1437</b>	<b>100</b>	<b>3685</b>	<b>100.00</b>	<b>256.44</b>

KRETANJE BRUTO MINIMALNE ZARADE I MIN.OSNOVICE 2010-2011

Tabela 3

		2010		2011	2010	2011		2010	2011	
	br. meseci	BMZ	br. meseci	BMZ	br.meseci x BMZ	br.meseci x BMZ	INDEKS	min osnov. Nov.10	min osnov. Nov.11	INDEKS
168	3	21,645.53	4	23,193.72	64,936.59	92,774.88				
160	1	20,561.37	1	22,029.67	20,561.37	22,029.67				
184	2	23,813.86	2	25,521.83	47,627.72	51,043.66				
176	6	22,729.70	5	24,357.77	136,378.20	121,788.85				
<b>UKUPNO</b>	<b>12</b>		<b>12</b>		<b>269,503.88</b>	<b>287,637.06</b>	<b>106.73</b>			
<b>POND.PROSEK</b>					<b>22,458.66</b>	<b>23,969.76</b>	<b>106.73</b>	<b>16752</b>	<b>18817</b>	<b>112.327</b>

PREGLED POTRAŽIVANJA I OBAVEZA NA DAN 31.12.2011

TABELA 4

	DUGOROČNE OBAVEZE	2,010	2,011	INDEKS
412	OBAVEZE PO DUG.ZAJMU PREMA POV.PRAV.LICEM	500,695	517,815	103.42
	<b>KRATKOROČNE OBAVEZE</b>			
430	OBAVEZE PO PRIMLJENIM AVANSIMA	6,752	6,956	103.02
433	OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	4,946	10,079	203.78
434	OBAVEZE PREMA INODOBAVLJAČIMA	316	314	99.37
450	OBAVEZE ZA NETO ZARADE	1,086	2,041	187.94
451	OBAVEZE ZA NETO NAKNADE ZARADA	164	331	201.83
452	OBAVEZE ZA DOPRINOSE NA TERET ZAPOSLEN.	304	558	183.55
453	OBAVEZE ZA DOPRINOSE NA TERET POSLODAV.	306	559	182.68
454	OBAVEZE ZA NETO NAKNADE KOJE SE REFUNDIR	68	55	80.88
455	OBAVEZE ZA POREZ I DOPRINOSE IZ NAKNADA	26	21	80.77
456	OBAVEZE ZA POREZ I DOPRINOSE NA NAKNADE	17	14	82.35
463	OBAVEZE ZA OTPREMNINU-UKALKULISANE		142	
469	OSTALE OBAVEZE 469	159	744	467.92
479	OBAVEZA ZA PDV	36	1	2.78
482	OBAVEZE ZA POREZE I DRUGE JAVNE PRIHODE		248	
483	DOPRINOSI KOMORAMA	5	9	180.00
489	POREZI I DOPRINOSI PO UGOVORIMA SA F.LIC.	581	62	10.67
	<b>KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>14,766</b>	<b>22,134</b>	<b>149.90</b>
	<b>UKUPNE OBAVEZE</b>	<b>515,461</b>	<b>539,949</b>	<b>104.75</b>

	<b>POTRAŽIVANJA DUGOROČNA</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	
	OSTALI DUGOROČNI PLASMANI-STANOVİ	<b>1,838</b>	<b>1,750</b>	<b>95.21</b>
	<b>POTRAŽIVANJA KRATKOROČNA</b>			
150	DATI AVANSI ZA OBRтна SREDSTVA	91	55	60.44
202	KUPCI PРАВNA LICA	2,796	725	25.93
202	KUPCI FIZIČKA LICA	65	485	746.15
221	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	95	138	145.26
228	OSTALA POTRAŽIVANJA	206	234	113.59
27	POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI PDV	518	636	122.78
27	RAZGRANIČENI PDV		364	
281	POTRAŽIVANJA ZA NEFAKTURISAN PRIHOD		821	
	<b>POTRAŽIVANJA KRATKOROČNA</b>	<b>3,771</b>	<b>3,458</b>	<b>91.70</b>
	<b>UKUPNA POTRAŽIVANJA</b>	<b>5,609</b>	<b>5,208</b>	<b>92.85</b>

#### UPOREDNI PREGLED STRUKTURE PRIHODA 2010-2011

TABELA 5

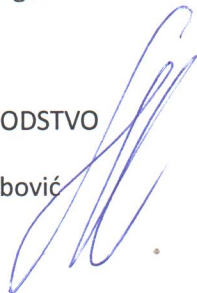
		<b>2,010</b>	<b>% u strukturi</b>	<b>2,011</b>	<b>% u strukturi</b>	<b>INDEKS</b>
	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>					
602	prihod od prodaje robe	2,211	5.01	3,223	5.80	145.77
612	prihod od pružanja usluga na domaćem tržištu	36,666	83.16	46,976	84.48	128.12
621	prihod od aktiviranja sopstvenih učinaka	1,069	2.42	1,875	3.37	175.40
650	prihod od zakupnina	2,747	6.23	2,370	4.26	86.28
659	ostali poslovni prihodi	1,399	3.17	1,159	2.08	82.84
	<b>UKUPNI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>44,092</b>	<b>100.00</b>	<b>55,603</b>	<b>100.00</b>	<b>126.11</b>
	<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>					
662	prihodi od kamata	199	60.86	184	3.74	92.96
663	prihodi od pozitivnih kursnih razlika	128	39.14	4,755	96.26	3,714.84
	<b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>327</b>	<b>100.00</b>	<b>4,939</b>	<b>100.00</b>	<b>1,510.70</b>
	<b>OSTALI PRIHODI</b>					
674	viškovi	18	1.41	353	26.80	1,961.11
675	prihod od smanjenja obaveza	856	67.24	100	7.59	11.68
685	prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja	206	16.18	327	24.83	
	ostalo	193	15.16	537	40.77	278.24
	<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI</b>	<b>1,273</b>	<b>100.00</b>	<b>1,317</b>	<b>110.00</b>	<b>103.46</b>
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>45,692</b>		<b>61,860</b>		<b>135.38</b>

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaji Juniora ad Brzeće za 2011-u god sastavljen je uz primenu odgovarajućih međjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, gubicima, tokovima gotovina i promenama na kapitalu društva.

Februar\_2012. god

ZA RAČUNOVODSTVO

Lidija Golubović



AD JUNIOR, Brus

Nikolaos Sliousaregko



Br \_\_\_\_\_

U vezi sa članom 50. Stav2. Tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (Sl. Gl. RS br. 31/2011) ja, dole potpisano lice odgovorno za sastavljanje godišnjih izveštaja JUNIOR AD za turizam i ugostiteljstvo, Brus za 2011-u god, dajem sledeću

## IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj Juniora ad Brzeće za 2011- u god sastavljen je uz primenu odgovarajućih medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

Februar 2012 god, u Brzeću



AD JUNIOR, Brus  
PROKURISTA  
Nikolaos Sliousaregko

AKCIONARSKO DRUŠTVO  
ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM  
„JUNIOR“ BRUS, SELO BRZEĆE

SKUPŠTINA AKCIONARA  
21.05.2012. GODINE

BRUS

AKCIONARSKO DRUŠTVO  
ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM  
- JUNIOR -  
Bros. 209/03  
21.05.2012. god.  
BRUS

## IZJAVA

### O POKRIĆU GUBITKA ZA 2011 GOD

Pod punom odgovornošću izjavljujem da SKUPŠTINA AKCIONARA na sednici održanoj 21.05.2012. god. nije donela odluku o pokriću gubitka ovog društva.

Pod punom moralnom i materijalnom odgovornošću izjavljujem da su podaci iz usvojenog finansijskog izveštaja, koji dostavljamo APR agenciji, Beogradskoj berzi, Komisiji za HOV, istovetni podacima koje je pravno lice obelodanilo, saglasno sa članom 32. Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni Glasnik RS br. 46/2006)

21.05.2012.



AD JUNIOR, Brus  
Prokurista

Nikolaos Sliousaregko

AKCIONARSKO DRUŠTVO  
ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM  
„JUNIOR“ BRUS, SELO BRZEĆE  
SKUPŠTINA AKCIONARA  
21.05.2012.GODINE  
BRUS

AKCIONARSKO DRUŠTVO  
ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM  
„JUNIOR“ BRUS  
Broj 209  
21.05.2012.god.  
BRUS

Na osnovu Statuta Akcionarskog društva član 43 Skupština akcionara održana dana 21.05.2012.godine, doneta je

## ODLUKA

### O USVAJANJU FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU A.D. „JUNIOR“BRUS

#### I

Usvaja se izveštaj o poslovanju za period 01.01.2011 - 31.12.2011.godine.

#### II

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

#### III

Odluku dostaviti arhivi A.D „Junior“ Brus.



PREDSEDNIK SKUPŠTINE

*Dobrodolac*  
Dobrodolac Latinka iz Brzeća



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	JUNIOR AD				
Матични број	07429096	ПИБ	101667362	Општина	BRUS
Место	BRZECE	ПТТ број	37225		
Улица	BRZECE	Број	BB		

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

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

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив	<input type="text"/>			
Општина	<input type="text"/>			
Место	<input type="text"/>	ПТТ број	<input type="text"/>	
Улица	<input type="text"/>	Број	<input type="text"/>	

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	1508964786035			
Место	KRUSEVAC			
Улица	ALEKSE SANTICA 2B/22A	Број	<input type="text"/>	
E-mail	lgolubovic@junior-kopaonik.com			
Телефон	0648860223			

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис \_\_\_\_\_

Име

Презиме

ЈМБГ



<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07429096</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;">101667362</div> PIB
<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
<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>
Vrsta posla		

Naziv : **JUNIOR AD**

Sediste : **BRZECE, BRZECE BB**

## BILANS STANJA



7005010932436

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		267635	274531
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		945	0
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		264940	272693
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		264940	272693
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		1750	1838
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		1750	1838
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		53968	58109
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		5816	6175
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		48152	51934
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		1582	3162
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		3108	6667

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		43462	42105
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021		0	238
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		321603	332878
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023		224825	185887
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		546428	518765
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		95216	95216
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		95216	95216
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		543459	518765
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		3510	2827
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		517815	500695
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		517815	500695
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		22134	15243
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		17350	12013
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		4465	2130
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		319	1100
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		2969	0
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		546428	518765
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Brzeću dana 17.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

\_\_\_\_\_



Zakonski zastupnik

\_\_\_\_\_

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, 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>		
07429096 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	101667362 PIB
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUNIOR AD**

Sediste : **BRZECE, BRZECE BB**

## BILANS USPEHA



7005010932443

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		55604	44092
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		50199	38877
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		1875	1069
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		3530	4146
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		91700	76374
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		2425	1606
51	2. Troškovi materijala	209		24169	15746
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		33025	27148
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		19086	18951
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		12995	12923
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		36096	32282
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		4939	327
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		2206	379
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		839	1273
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		3685	1437
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219			
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220		36209	32498
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221		478	0
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		35731	32498
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		3207	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		38938	32498
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Brzeč'u dana 17.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

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

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07429096</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;">101667362</div> PIB
<b>Popunjavanje pravno lice - preduzetnik</b>		
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<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

Naziv : **JUNIOR AD**

Sediste : **BRZECE, BRZECE BB**

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010932450

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

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		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	57392	40514
1. Prodaja i primljeni avansi	302	53802	40177
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	199
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	3590	138
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	70030	62968
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	33798	30838
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	30286	26109
3. Placene kamate	308	1324	350
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	4622	5671
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	311		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	312	12638	22454
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313	272	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	88	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	184	0
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319	12186	710
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	12186	710
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	11914	710

POZICIJA	AOP	Iznos	
		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	20449	18574
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	18574
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	20449	0
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329	0	480
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332	0	480
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334	20449	18094
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	78113	59088
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	82216	64158
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338		
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339	4103	5070
<b>Ä...Å". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	6667	11638
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341	687	128
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342	143	29
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	3108	6667

U Brzeću dana 17.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik

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

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07429096 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	101667362 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUNIOR AD**

Sediste : **BRZECE, BRZECE BB**

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010932474

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

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	95216	414		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	95216	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	407	95216	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	95216	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	95216	426		439		452	



Red. br.	OPIS	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		466	66951	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		469	66951	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		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		472	66951	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	66951	487		500	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	462		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		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	162167	531		544	
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	162167	534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	511		524	162167	537		550	
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	66951	539		552	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	514		527	95216	540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	38938	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529	38938	542		555	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	517		530	95216	543		556	

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	84812
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	84812
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	84812
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	101075
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	185887
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	38938
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	224825

U Brzečić dana 17.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik

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

07429096 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	101667362 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUNIOR AD**

Sediste : **BRZECE, BRZECE BB**

## STATISTICKI ANEKS



7005010932467

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	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	2	2
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	62	62

### 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	966	XXXXXXXXXXXXX	966
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXXX	21
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	966	21	945
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	588229	315536	272693
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	11999	XXXXXXXXXXXXX	11999
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	826	XXXXXXXXXXXXX	19752
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	599402	334462	264940

**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	4919	5557
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	841	527
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	56	91
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	5816	6175

**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	95216	95216
	u tome : strani kapital	624	85119	85119
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. 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>	95216	95216

**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	95216	95216
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	95216	95216
	<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>	95216	95216

## 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	1210	2860
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	17350	12004
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	6077	34848
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	55329	27957
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	16769	14706
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	2412	1958
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	4120	3616
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	1047	979
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	7413	7903
	<b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>	<b>650</b>	<b>111727</b>	<b>106831</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	11565	7968
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	23301	20280
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	4120	3617
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1804	1568
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	3800	1683
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	6111	5387
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	466	634
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	17955	18505
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	328	138
553	13. Troškovi platnog prometa	663	216	146

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	65	38
555	15. Troškovi poreza	665	2136	2259
556	16. Troškovi doprinosa	666	102	57
562	17. Rashodi kamata	667	1323	350
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1323	350
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>	<b>74615</b>	<b>62980</b>

**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	3223	2211
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	0	138
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	185	199
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>	<b>3408</b>	<b>2548</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 pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687)	688		

U Brzeču dana 17.2. 2012. godineLice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini 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)



Период извештавања:

од

01/01/2011

до

12/31/2011

### Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: JUNIOR AD

Матични број (МБ): 07429096

Поштански број и место: 37225 BRZEĆE

Улица и број: SELO BRZEĆE

Адреса е-поште: lgolubovic@junior-kopaonik.com

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: POJEDINAČNI

Усвојен (да/не): DA

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: Lidija Golubovic

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 064-8860223

Факс: 037-823-033

Адреса е-поште:

Презиме и име: Dimitrios Chantzis

(особа овлашћена за заступање)

\*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан 31.12.2011.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>АКТИВА</b>			
<b>А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)</b>	<b>001</b>	267,635	274,531
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	945	
<b>IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)</b>	<b>005</b>	264,940	272,693
1. Некретнине, постројења и опрема	006	264,940	272,693
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
<b>V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)</b>	<b>009</b>	1,750	1,838
1. Учешћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	1,750	1,838
<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>	<b>012</b>	53,968	58,109
I ЗАЛИХЕ	013	5,816	6,175
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
<b>III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)</b>	<b>015</b>	48,152	51,934
1. Потраживања	016	1,582	3,162
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	3,108	6,667
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	43,462	42,105
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		238
<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)</b>	<b>022</b>	321,603	332,878
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023	224,825	185,887
<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>	<b>024</b>	546,428	518,765
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
<b>ПАСИВА</b>			
<b>А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	<b>101</b>		
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	95,216	95,216
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		
VIII ГУБИТАК	109	95,216	95,216
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)</b>	<b>111</b>	543,459	518,765
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	3,510	2,827
<b>II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)</b>	<b>113</b>	517,815	500,695
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115	517,815	500,695
<b>III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)</b>	<b>116</b>	22,134	15,243
1. Краткорочне финансијске обавезе	117		
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	17,350	12,013
4. Остале краткорочне обавезе	120	4,465	2,130
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	319	1,100
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	2,969	
<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>	<b>124</b>	546,428	518,765
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

## БИЛАНС УСПЕХА

од                      до 31.12.2011.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)</b>	<b>201</b>	55,604	44,092
1. Приходи од продаје	202	50,199	38,877
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	1,875	1,069
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	3,530	4,146
<b>II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>	<b>207</b>	91,700	76,374
1. Набавна вредност продате робе	208	2,425	1,606
2. Трошкови материјала	209	24,169	15,746
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	33,025	27,148
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	19,086	18,951
5. Остали пословни расходи	212	12,995	12,923
<b>III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>	<b>213</b>		
<b>IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>	<b>214</b>	36,096	32,282
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	4,939	327
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	2,206	379
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	839	1,273
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	3,685	1,437
<b>IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b>	<b>219</b>		
<b>X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>	<b>220</b>	36,209	32,498
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221	478	
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)</b>	<b>223</b>		
<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)</b>	<b>224</b>	35,731	32,498
<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226	3,207	
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)</b>	<b>229</b>		
<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>	<b>230</b>	38,938	32,498
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

од  до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	<b>301</b>	57,392	40,514
1. Продаја и примљени аванси	302	53,802	40,177
2. Примљене камате из пословних активности	303		199
3. Остали приливи из редовног пословања	304	3,590	138
<b>II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>305</b>	70,030	62,968
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	33,798	30,838
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	30,286	26,109
3. Плаћене камате	308	1,324	350
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	4,622	5,671
<b>III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>311</b>		
<b>IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>312</b>	12,638	22,454
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>313</b>	272	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	88	
4. Примљене камате из активности инвестирања	317	184	
5. Примљене дивиденде	318		
<b>II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>319</b>	12,186	710
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	12,186	710
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
<b>III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>323</b>		
<b>IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>324</b>	11,914	710
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>	<b>325</b>	20,449	18,574
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		18,574
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	20,449	
<b>II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)</b>	<b>329</b>		480
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332		480
4. Исплаћене дивиденде	333		
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	<b>334</b>	20,449	18,094
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	<b>335</b>		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)</b>	<b>336</b>	78,113	59,088
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)</b>	<b>337</b>	82,216	64,158
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)</b>	<b>338</b>		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)</b>	<b>339</b>	4,103	5,070
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>340</b>	6,667	11,638
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>341</b>	687	128
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>342</b>	143	29
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)</b>	<b>343</b>	3,108	6,667

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01/01/2011 до 31.12.2011.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	
	Основни капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рн. 309)	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	Емисиона премија (рн. 320)	Резерве (рн. 321, 322)	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	Нереализовани добитци по основу хартија од вредности (рачун 332)	Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)	Нераспоређени добитак (група 34)	Губитак до висине капитала (група 35)	Откупљене сопствене акције удела (рн. 037, 237)	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	Губитак изнад висине капитала (група 29)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	95216	414	427	440	453	466	66951	479	492	505	518	162167	531	544	557	84812
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428	441	454	467		480	493	506	519		532	545	558	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429	442	455	468		481	494	507	520		533	546	559	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	95216	417	430	443	456	469	66951	482	495	508	521	162167	534	547	560	84812
Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457	470		483	496	509	522		535	548	561	
Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458	471		484	497	510	523		536	549	562	
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	95216	420	433	446	459	472	66951	485	498	511	524	162167	537	550	563	84812
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434	447	460	473		486	499	512	525		538	551	564	101075
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	461	474	66951	487	500	513	526	66951	539	552	565	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	95216	423	436	449	462	475		488	501	514	527	95216	540	553	566	85887
Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463	476		489	502	515	528	38938	541	554	567	38938
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464	477		490	503	516	529	38938	542	555	568	
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	95216	426	439	452	465	478		491	504	517	530	95216	543	556	569	224825

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
PRIVREDNOG DRUŠTVA  
"JUNIOR"AD, BRZEĆE  
za period 01.01.2011. godine do 31.12.2011. godine**

U Brzeću, dana 17. februara 2012. godine

## **1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

Akcionarsko društvo za ugostiteljstvo i turizam "Junior" Brus (u daljem tekstu: Društvo), osnovano je osnovano je 25.05.1990. godine. Promena vlasnicke strukture i transformacija u akcionarsko društvo izvršena je 28.02.2006. godine nakon privatizacije društvenog kapitala u skladu sa odredbama Zakona o privatizaciji.

Privredno društvo je upisano u registar Agencije za privredne registre po rešenju broj 116438/2007. Privredno društvo posluje sa skraćenim nazivom: AD "JUNIOR", Brzeće, Brus, sa matičnim brojem 07429096 i poreskim identifikacionim brojem 101667362 kao i osnovnom šifrom delatnosti 55110.

Privredno Društvo je registrovano za obavljanje delatnosti u okviru hotelijerstva. Broj zaposlenih radnia u privrednom društvu na kraju 2011. godine iskazan u zvaničnim izveštajima je 62.

Upravu Društva čine :

Upravni odbor:

Predsednik: Jaralambos Crommidas

Clanovi: Alexandro Crommidas, Chantzis Achileas

Nadzorni odbor: Petrovic Goran, Brankovic Lela i Mladenovic Malina

Generalni direktor: Dimitrios Chantzis

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

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni na dan 31.decembra 2011. godine odobreni su od strane rukovodstva Društva 17. februar 2012. godine.

## **2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrši se u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva primenu Zakona o računovodstvu i reviziji ( "Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), Okvir za prpremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde ( "MRS"), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), kao i Tumačenja koja su sastavni deo standarda, izdata od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC).

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 1. januara 2004. godine.

Priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( Službeni glasnik RS, br. 114/2006,119/2008 i 2/2010).

Iznosi u finansijskim izveštajima su iskazani u hiljadama dinara (RSD), to jest u valuti koja predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa konceptom istorijskog troška, odnosno po metodu prvobitne nabavne vrednosti, osim u slučajevima kada MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način koji je opisan u značajnim računovodstvenim politikama.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela stalnosti poslovanja.

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 27.12.2006 godine od strane upravnog odbora i primenjuje se od 2006 godine.

Osnovne računovodstvene politike koje se koriste za sastavljanja finansijskih izveštaja za 2011. godinu su sledeće:

#### **3.1. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva**

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva koja preduzeće drži za upotrebu, u proizvodnji ili za isporuku ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili administrativne svrhe i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u preduzeće i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se mere po nabavnoj vrednosti. Komponente nabavne vrednosti su: fakturna vrednost dobavljača umanjena za sve rabate sadržane u računu, uvozne dažbine i druge javne prihode koji se ne refundiraju kao i svi drugi direktno pripisivani troškovi neophodni za dovođenje tog sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Sredstvo izgrađeno u sopstvenoj režiji priznaje se po ceni koštanja, pod uslovom da ona ne prelazi tržišnu vrednost.

Revalorizovana vrednost nekretnina na dan 1. januara 2004. godine je u skladu sa MSFI 1 priznata kao njihova verovatna vrednost na taj dan, za potrebe sastavljanja početnog bilansa stanja u skladu sa MSFI. Ova sredstva su na dan 31. decembra 2011. godine iskazana su po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ispravku vrednosti.

Troškovi održavanja, popravke i zamene manjih delova opreme se računavaju u troškove održavanja u momentu nastajanja.

Naknadna ulaganja pri rekonstrukciji, adaptaciji ili drugoj dogradnji pripisuju se vrednosti sredstava ukoliko se tim ulaganjem povećava kapacitet sredstva, produžava korisni vek upotrebe, poboljšava kvalitet proizvoda ili menja namena sredstva.

Dobitak ili gubitak nastao prilikom otuđivanja nekretnina, postrojenja i opreme knjiži se na teret ostalih prihoda/rashoda.



### a) Investicione nekretnine

Investicione nekretnine obuhvataju zemljište i građevinske objekte ili deo zgrade ili oboje (stav 5 MRS 40-Investicione nekretnine) koje Društvo drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili uvećavanja vrednosti kapitala. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni ili po ceni koštanja.

### b) Amortizacija

Osnovica za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme je nabavna vrednost, odnosno revalorizovana vrednost. Obračun amortizacije počinje od narednog meseca od kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Grđevinski objekti, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja amortizuju se primenom proporcionalne metode.

Shodno procenjenom veku korišćenja za značajnija osnovna sredstva koja su u aktuelnoj primeni koriste se sledeće stope amortizacije:

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopama:

Grđevinski objekti	1.8%
Oprema	8-20%
Vozila	14.3%
Namestaj	10%
Nematerijalna ulaganja	10%

## 3.2. Finansijski instrumenti

### a) Finansijski plasmani i potraživanja

Učešća u kapitalu procenjuje se : po nominalnoj (knjigovodstvenoj) vrednosti kada su data u dinarima ; b) po berzanskoj ceni na dan bilansa, ako su izražena u akcijama koje se kotiraju na berzi. Pozitivni efekti se evidentiraju u korist revalorizacione rezerve, a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ukoliko te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja; c) ako su izražena u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

Kreditni se procenjuju po nominalnoj vrednosti umanjenoj indirektno za eventualni gubitak, a direktno za nastale i dokumentovane smanjene vrednosti.

Hartije od vrednosti, otkupljene sopstvene akcije i udeli procenjuju se po nabavnoj vrednosti (knjigovodstvenoj) ili tržišnoj vrednosti ako je ona niža.

Dugoročne hartije od vrednosti uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret. Trajno obezvređenje ovih sredstava evidentira se na teret ostalih rashoda.

Kratkoročne hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda, a negativni na teret finansijskih rashoda.

Finansijski plasmani i potraživanja u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

Kratkoročna potraživanja priznata su po njihovoj nominalnoj vrednosti umanjenoj za ispravke vrednosti nenaplativih potraživanja na teret bilansa uspeha u roku od 360 dana od dana dospeća, o čemu odluku donosi Direktor Društva.

#### **b) Obaveze**

Dugoročne i kratkoročne obaveze proistekle iz finansijskih i poslovnih transakcija procenjuju se po nominalnoj vrednosti. Obaveze u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

Zastarele obaveze ukidaju se u korist prihoda.

### **3.3. Zalihe**

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

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

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni, a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja. Neto prodajna cena je prodajna cena na dan procene umanjena za dažbine, troškove prodaje, kao i za troškove dovršavanja proizvoda u slučaju nedovršene proizvodnje. Alat i inventar se otpisuju 100% prilikom izdavanja u upotrebu.

Obračun nabavne vrednosti robe (ostvarena razlika u ceni) u maloprodaji vrši se : na kraju svakog meseca.

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

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

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

### **3.4. Gotovina i gotovinski ekvivalenti i AVR**

U bilansu novčanih tokova pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se gotovina i sredstva na računima kod poslovnih banaka.

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

Aktivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred plaćene odnosno fakturisane troškove i prihode tekućeg perioda koji nisu mogli biti fakturirani, a za koje su nastali troškovi u tekućem periodu.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazivati neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 4/10)

### **3.5. Kapital**

Kapital obuhvata: osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve i neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine.

Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine je ispravka vrednosti kapitala.

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

Revalorizaciona rezerva datog sredstva prenosi se na neraspoređeni dobitak kada se to sredstvo potpuno amortizuje ili proda.

### **3.6. Dugoročna rezervisanja**

Dugoročna rezervisanja predstavljaju obaveze za pokriće troškova rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama, a odnose se na rezervisanja za troškove u garantnom roku po osnovu prodatih učinaka za koje je obračunat prihod u punom iznosu, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja i ostala rezervisanja za verovatne troškove.

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

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

### **3.7. Obaveze za porez na dodatnu vrednost i pasivna vremenska razgraničenja**

Porez na dodatnu vrednost iskazuje se kao porez na dodatnu vrednost obračunat od strane dobavljača i po osnovu uvoza u iznosu koji nije kompenziran sa obračunatim porezom na dodatnu vrednost kupcima. Republika Srbija je uvela Porez na dodatnu vrednost sa početkom primene od 1. januara 2005. godine. Opšta PDV stopa iznosi 18%, dok niža stopa je 8%.

Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju: unapred obračunati troškovi, obračunati prihodi budućeg perioda, odloženi prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, razgraničeni troškovi nabavke i donacije.

Vrednost sredstava dobijenih kroz donacije se inicijalno evidentira kao razgraničeni prihod u okviru obaveza u bilansu stanja, koji se umanjuje u korist bilansa uspeha, u periodu kada se na teret bilansa uspeha evidentiraju troškovi vezani za korišćenje sredstava primljenih iz donacija.

Donacije primljene u novcu, koje pokrivaju jedan obračunski period i namena im je da pokriju troškove Društva nastale u tom periodu, odnosno ako su namenjene za povećanje prihoda, odmah se prihoduju.

### **3.8. Prihodi i rashodi**

Prihodi od prodaje robe i učinaka se priznaju u visini fakturisane prodajne vrednosti (fakturisana realizacija) po odbitku svih popusta i poreza u skladu sa MRS 18.

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija priznaju se u visini primljenih premija, subvencija, dotacija i donacija. Ako je donacija primljena u materijalu i osnovnim sredstvima ili u gotovu za nabavku materijala ili osnovnih sredstava u prihod se priznaje deo donacije koji je jednak trošku utrošenog materijala nabavljenog iz donacije, odnosno koji je jednak troškovima amortizacije osnovnog sredstva pribavljenog iz donacije u skladu sa MRS 20.

Drugi poslovni prihodi obuhvataju prihod od zakupnina, članarina, tantijema i ostali prihodi, a priznaju se kada su naplaćeni ili fakturisani.

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i od prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom osim viškova učinaka, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja.

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine obuhvataju pozitivne efekte povećanja vrednosti nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva u skladu sa MRS 16 i MRS 36.

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividende i ostale prihode ostvarne iz odnosa sa zavisnim i povezanim pravnim licima. Ovi prihodi se vrednuju u skladu sa MRS 18 i drugim relevantnim MRS.

Poslovni rashodi obuhvataju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, troškove goriva i energije, troškove zarada, naknada i ostalih ličnih primanja, troškove proizvodnih usluga, troškove amortizacije, troškove rezervisanja i nematerijalne troškove.

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkova osim manjkova učinaka i druge nepomenute rashode.

Rashodi po osnovu obezvređenja imovine obuhvataju negativne efekte usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, dugoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa MRS 36, MRS 16 i MRS 38.

Finansijski rashodi obuhvataju finansijske rashode iz odnosa u zavisnim i povezanim pravnim licima, rashode kamata, negativne kursne razlike i ostale finansijske rashode.

#### **d) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata**

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu, kao i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

### 3.9. Primanja zaposlenih

Društvo, u normalnom toku poslovanja, vrši plaćanja republici Srbiji u ime svojih zaposlenih. Svi zaposleni u Društvu su deo penzionog plana Republike Srbije. Svi doprinosi koji su obavezni po penzionom planu Vlade se priznaju kao trošak u periodu kada nastanu.

#### a) Troškovi socijalnog osiguranja

Društvo snosi troškove zaposlenih koji se odnose na obezbeđenje beneficija kao što su zdravstveno osiguranje, penziono osiguranje, osiguranje od nezaposlenosti i slično.

### 3.10. Učinci promena kurseva valuta

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na Međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne i nemonetarne stavke sredstava i obaveza nabavljene u stranoj valuti priznaju se po srednjem kursu utvrđenom na Međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan nastanka transakcije.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

Kursevi najznačajnijih valuta koji su korišćeni prilikom preračuna pozicija bilansa stanja obuhvataju:

	31.12.2010.	31.12.2011.
EUR	105,4982	104,6409
USD	79,2802	80.8662
CHF	84,4458	85.9121

**4. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Promene na nematerijalnim ulaganjima

	U hiljadama dinara	
	<b>Ostala nematerijalna ulaganja</b>	<b>Ukupno</b>
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>		
<b>Povećanja:</b>		
Nove nabavke	966	966
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>966</b>	<b>966</b>
<b>Kumulirana ispravka vrednosti na početku godine</b>		
<b>Povećanja:</b>		
Amortizacija	21	21
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>		
<b>31.12.2011. godine</b>	<b>945</b>	<b>945</b>
<b>31.12.2010. godine</b>		

Povećanje nabvne vrednoti nematerijalnih ulaganja iskazano je po osnovu projekta preparcelacije na katastarskim parcelama i po osnovu Elaborata o geodetskom snimanju u svrhe izrade topografskog plana hotela Jaunior.

## 5. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Promene na nekretninama, postrojenjima, opremi i biološkim sredstvima

	Zemljiš te	Građevin ski objekti	Postroje nja i oprema	Nekretnin e, postrojenj a i oprema i biološka sredstva u pripremi	Avansi za nekretnin e, postrojenj a i opremu	Ukupn o
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>	15.222	439.189	117.265	15.331	1.222	588.229
<b>Korigovano početno stanje</b>	15.222	439.189	117.265	15.331	1.222	588.229
<b>Ukupna povećanja</b>		3.233	8.683	84		12.000
Nabavka direktno od dobavljača		3.233	7.903	84		11.220
Viškovi utvrđeni popisom			780			780
<b>Ukupna smanjenja</b>			826			826
Rashod u toku godine			826			826
<b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>	15.222	442.422	125.122	15.415	1.222	599.403
<b>Kumulirana ispravka vrednosti na početku godine</b>	1.624	223.842	82.374	7.696		315.536
<b>Korigovano početno stanje</b>	1.624	223.842	82.374	7.696		315.536
<b>Ukupna povećanja</b>		7.899	10.609		1.222	19.730
Amortizacija		7.899	10.035			17.934
Obezvredenje					1.222	1.222
Višk			574			574
<b>Ukupna smanjenja</b>			803			803
Rashod u toku godine			803			803
<b>Kumulirana ispravka vrednosti na kraju godine</b>	1.624	231.741	92.180	7.696	1.222	334.463
<b>Neto vrednost:</b>						
<b>31. decembar 2011. godine</b>	13.598	210.681	32.942	7.719		264.940
<b>31. decembar 2010. godine</b>	13.598	215.347	34.891	7.635	1.222	272.693

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po metodi istorijskog troška odnosno, po nabavnoj vrednosti.

Od iskazane vrednosti nekretnina Društvo izdaje u zakup deo nekretnine površine od 270 m<sup>2</sup> i srazmernog dela sadašnje vrednosti u iznosu od 2.298 hiljada dinara.

## 6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara	
	Ostali dugoročni plasmani	Ukupno
<b>Bruto vrednost na početku godine</b>	<b>1.838</b>	<b>1.838</b>
<b>Ukupna povećanja</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
Usklađivanja sa fer vredosti	12	12
<b>Ukupna smanjenja</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Ostalo	100	100
<b>Bruto vrednost na kraju godine</b>	<b>1.750</b>	<b>1.750</b>
<b>Neto vrednost</b>		
<b>31.12.2011. godina</b>	<b>1.750</b>	<b>1.750</b>
<b>31.12.2010. godina</b>	<b>1.838</b>	<b>1.838</b>

### Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Bruto iznos
Georgi Genov	stamb.kred.	još 157 rata	824
Kovačević Vera	stamb.kred.	još 395 rata	926
<b>Ukupno:</b>			<b>1.750</b>

## 7. ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Materijal	4.919	5.557
Alat i inventar	8.425	7.688
Ispravka vrednosti zaliha	8.425	7.688
<b>Svega materijal</b>	<b>4.919</b>	<b>5.557</b>
Roba u prometu na malo	841	527
<b>Svega roba</b>	<b>841</b>	<b>527</b>
Bruto dati avansi	110	2.430
Ispravka vrednosti datih avansa	54	2.339
<b>Svega dati avansi</b>	<b>56</b>	<b>91</b>
<b>Stanje na dan 31. decembar</b>	<b>5.816</b>	<b>6.175</b>



**8. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA**

	U hiljadama dinara		
	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Ukupno
<b>Bruto stanje na početku godine</b>	<b>14.946</b>	<b>301</b>	<b>15.247</b>
<b>Bruto stanje na kraju godine</b>	<b>3.115</b>	<b>372</b>	<b>3.487</b>
<b>Ispravka vrednosti na početku godine</b>	<b>12.085</b>		<b>12.085</b>
<b>Ukupna povećanja</b>	<b>655</b>		<b>655</b>
Nove ispravke	655		655
<b>Ukupna smanjenja</b>	<b>10.835</b>		<b>10.835</b>
Naplata otpisanih potraživanja	326		326
Isknjižavanje	10.509		10.509
<b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>	<b>1.905</b>		<b>1.905</b>
<b>Neto stanje</b>			
<b>31.12.2011. godine</b>	<b>1.210</b>	<b>372</b>	<b>1.582</b>
<b>31.12.2010. godine</b>	<b>2.861</b>	<b>301</b>	<b>3.162</b>

Usaglašavanje stanja i promena potraživanja vršeno je na dan 31.10.2011. godine i tom prilikom je najveći deo potraživanja usaglašen. Privredno društvo nema značajnijih neusaglašenih stanja neto potraživanja na dan bilansa.

**9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	U hiljadama dinara	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Tekući računi	975	3.161
Blagajna	415	376
Devizni račun	1.383	3.130
Devizna blagajna	335	-
<b>Stanje na dan 31. decembar</b>	<b><u>3.108</u></b>	<b><u>6.667</u></b>

**10. POREZ NA DODATU VREDNOST I OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	U hiljadama dinara	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrednost	1.000	518
Unapred plaćeni troškovi	54	-
Potraživanja za nefakturisan prihod	821	-
Ostala aktivana vremenska razgraničenja	41.587	41.587
<b>Stanje 31. decembra</b>	<b><u>43.462</u></b>	<b><u>42.105</u></b>

Ostala aktivna vremenska razgraničenja se sastoje iz:

Kursne razlike po dugoročnom inostranom zajmu

**Ukupno:**

U hiljadama dinara

2011.

41.587

41.587

Prema ugovoru o zajmu celokupan iznos zajma dospeva za plaćanje u 2015. godini i shodno tome u toj godini će negativni efekti kursnih razlika biti preneti na rashode.

**11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA**

	U hiljadama dinara	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Odložene poreska sredstva po osnovu po osnovu rezervisanja u prethodnoj godini	-	238
<b>Stanje na dan 31. decembar</b>	<b><u>          </u></b>	<b><u>238</u></b>

**12. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA**

	U hiljadama dinara	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Ukupan gubitak	224.825	185.887
<b>Stanje na dan 31. decembar</b>	<b><u>224.825</u></b>	<b><u>185.887</u></b>

**13. KAPITAL**

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Akcijski kapital	95.216	95.216
<b>Svega osnovni i ostali kapital</b>	<b>95.216</b>	<b>95.216</b>
Gubitak do visine kapitala ranijih godina	95.216	95.216
<b>Svega gubitak do visine kapitala</b>	<b>95.216</b>	<b>95.216</b>
<b>Stanje na dan 31. decembar</b>		

## Struktura akcijskog kapitala

	Broj akcija	% akcija	Iznos u hiljadama dinarima
Akcije fizičkih lica	3.233	3,40%	3.233
Akcije pravnih lica - Bioland Estade DD, Atina	18.468	19,40%	18.468
Akcije pravnih lica - Otway Management Limited, Kipar	66.551	69,89%	66.551
Akcije Akcijskog fonda	6.964	7,31%	6.964
<b>Svega akcijski kapital</b>	<b>95.216</b>	<b>100,00%</b>	<b>95.216</b>

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000 dinara po jednoj akciji

Gubitak po akciji za tkuću godinu iznosi 408,94 dinara.

**14. DUGOROČNA REZERVISANJA**

	U hiljadama dinara		
	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	Rezervisanja po osnovu sudskih sprova	Ukupno
<b>Stanje 31.12.2010. godine</b>	<b>2.379</b>	<b>448</b>	<b>2.827</b>
<i>Povećanja:</i>			
Nova rezervisanja	1.131		1.131
<b>Ukupno povećanje</b>	<b>1.131</b>		<b>1.131</b>
<i>Smanjenja:</i>			
Iskorišćena rezervisanja u toku perioda		448	448
<b>Ukupno smanjenje</b>		<b>448</b>	<b>448</b>
<b>Stanje 31.12.2011. godine</b>	<b>3.510</b>		<b>3.510</b>

### 15. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Obaveze po osnovu dugoričnog zajma većinskog vlasnika kapitala	517.815	500.695
<b>Stanje na dan 31. decembar</b>	<b>517.815</b>	<b>500.695</b>

#### Obaveze po osnovu primljenih zajmova

Zajmodavac	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	Iznos u hiljadama dinara
Otway, management ltd, Cyprus	0%	EUR	4948500	517.815
<b>Ukupno:</b>				<b>517.815</b>

### 16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	6.956	6.752
Dobavljači u zemlji	10.080	4.937
Dobavljači u inostranstvu	314	314
<b>Svega obaveze iz poslovanja</b>	<b>17.350</b>	<b>12.003</b>
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		10
<b>Obaveze iz specifičnih poslova</b>		<b>10</b>
<b>Stanje na dan 31. decembar</b>	<b>17.350</b>	<b>12.013</b>

Usaglašavanje stanja obaveza vršeno je u toku godine i tom prilikom nisu utvrđena značajnija neusaglašena stanja obaveza na dan bilansa.

#### Starosna struktura obaveza iz poslovanja

	U hiljadama dinara			
	Do jedne godine	Od jedne do tri godine	Preko tri godine	Ukupno
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	6.289	31	636	6.956
Dobavljači u zemlji	9.536		543	10.079
Dobavljači u inostranstvu			314	314
Ostale obaveze iz poslovanja	744			744
<b>Ukupno:</b>	<b>16.569</b>	<b>31</b>	<b>1.493</b>	<b>18.093</b>

**17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	U hiljadama dinara	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada koje se refundiraju	2.041	1.086
Obaveze za porez na zarade i naknade na teret zaposlenog	331	164
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	558	304
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	559	306
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	55	68
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	21	26
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	14	17
<b>Svega obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</b>	<b>3.579</b>	<b>1.971</b>
Obaveze prema zaposlenima *	142	
Ostale obaveze	744	159
<b>Svega ostale obaveze</b>	<b>886</b>	<b>159</b>
<b>Stanje na dan 31. decembar</b>	<b>4.465</b>	<b>2.130</b>

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

	U hiljadama dinara	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	1	36
<b>Ukupno obaveze za porez na dodatu vrednost</b>	<b>1</b>	<b>36</b>
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	248	
Obaveze za doprinose koji terete troškove	9	5
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	61	581
<b>Ukupno obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine</b>	<b>318</b>	<b>586</b>
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		478
<b>Ukupno pasivna vremenska razgraničenja</b>		<b>478</b>
<b>Stanje na dan 31. decembar</b>	<b>319</b>	<b>1.100</b>

**19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**

	U hiljadama dinara	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Odložene poreske obaveze po osnovu različitih osnovica za obračun poreske i rač. amortizacije	2.969	-
<b>Stanje na dan 31. decembar</b>	<b><u>2.969</u></b>	<b><u>          </u></b>

**20. PORESKI PRIHODI**

	U hiljadama dinara	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.223	2.211
<b>Ukupno prihodi od prodaje robe</b>	<b><u>3.223</u></b>	<b><u>2.211</u></b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	46.976	36.666
<b>Ukupno prihodi od prodaje proizvoda i usluga</b>	<b><u>46.976</u></b>	<b><u>36.666</u></b>
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	1.875	1.069
<b>Ukupno prihodi od aktiviranja učinaka i robe</b>	<b><u>1.875</u></b>	<b><u>1.069</u></b>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		137
<b>Ukupno prihodi od premija, subvencija, dotacija</b>		<b><u>137</u></b>
Prihodi od zakupnina	2.370	2.747
Ostali poslovni prihodi	1.160	1.262
<b>Ukupno drugi poslovni prihodi</b>	<b><u>3.530</u></b>	<b><u>4.009</u></b>
<b>Stanje na dan 31. decembar</b>	<b><u>55.604</u></b>	<b><u>44.092</u></b>

**21. POSLOVNI RASHODI**

	U hiljadama dinara	
	<b>2011.</b>	<b>2010.</b>
Nabavna vrednost prodate robe	2.425	1.606
<b>Ukupno nabavna vrednost prodate robe</b>	<b>2.425</b>	<b>1.606</b>
Troškovi materijala za izradu	8.787	5.228
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	3.818	2.550
Troškovi goriva i energije	11.564	7.968
<b>Ukupno troškovi materijala</b>	<b>24.169</b>	<b>15.746</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	23.301	20.545
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.120	3.352
Troškovi naknada po ugovoru o delu	976	771
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	828	797
Ostali lični rashodi i naknade	3.800	1.683
<b>Ukupno troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</b>	<b>33.025</b>	<b>27.148</b>
Troškovi amortizacije	17.955	18.503
Troškovi rezervisanja za otpremnine	1.131	
Ostala dugoročna rezevisanja ( sudski sprovi)		448
<b>Ukupno troškovi amortizacije i rezervisanja</b>	<b>19.086</b>	<b>18.951</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka	738	84
Troškovi transportnih usluga	1.592	1.285
Troškovi usluga održavanja	1.568	2.088
Troškovi zakupnina	465	634
Troškovi sajмова	126	452
Troškovi reklame i prodagande	493	1.015
Troškovi ostalih usluga	1.595	464
<b>Ukupno troškovi proizvodnih usluga</b>	<b>6.577</b>	<b>6.022</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	1.474	2.589
Troškovi reprezentacije	1.232	547
Troškovi premija osiguranja	328	138
Troškovi platnog prometa	216	146
Troškovi članarina	65	38
Troškovi poreza	2.136	2.259
Troškovi doprinosa	102	57
Ostali nematerijalni troškovi	865	1.126
<b>Ukupno nematerijalni troškovi</b>	<b>6.418</b>	<b>6.900</b>
<b>Stanje na dan 31. decembar</b>	<b>91.700</b>	<b>76.373</b>

**22. FINANSIJSKI PRIHODI**

	U hiljadama dinara	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od kamata	172	199
Pozitivne kursne razlike	4.755	128
Ostali finansijski prihodi	12	-
<b>Stanje na dan 31. decembar</b>	<b><u>4.939</u></b>	<b><u>327</u></b>

**23. FINANSIJSKI RASHODI**

	U hiljadama dinara	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Rashodi kamata	1.324	350
Negativne kursne razlike	882	28
<b>Stanje na dan 31. decembar</b>	<b><u>2.206</u></b>	<b><u>378</u></b>

**24. OSTALI PRIHODI**

	U hiljadama dinara	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	30
Viškovi	353	18
Naplaćena otpisana potraživanja		206
Prihodi od smanjenja obaveza	100	856
Ostali nepomenuti prihodi	60	163
<b>Ukupno ostali prihodi</b>	<b><u>513</u></b>	<b><u>1.273</u></b>
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	326	
<b>Ukupno prihodi od usklađivanja vrednosti imovine</b>	<b><u>326</u></b>	
<b>Stanje na dan 31. decembar</b>	<b><u>839</u></b>	<b><u>1.273</u></b>

**Ostali nepomenuti prihodi odnose se na**

	U hiljadama dinara	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od naplaćenih penala, kazni, šteta i sl. od drugih lica	60	163
Prihodi po osnovu ka	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembar</b>	<b><u>60</u></b>	<b><u>163</u></b>



## 25. OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	23	14
Manjkovi	16	119
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	196	
Ostali nepomenuti rashodi	1.573	89
<b>Ukupno ostali rashodi</b>	<b>1.808</b>	<b>222</b>
Obezvredenje nekretnina, postrojenja I opreme	1.222	-
Obezvredenje zaliha materijala i robe	-	12
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	655	1.203
<b>Ukupno rashodi po osnovu obezvređenja imovine</b>	<b>1.877</b>	<b>1.215</b>
<b>Stanje na dan 31. decembar</b>	<b>3.685</b>	<b>1.437</b>

### Ostali nepomenuti rashodi, odnose se na

	U hiljadama dinara	
	2011.	2010.
Troškovi sporova sa fizičkim licima - radnici	523	89
Naknadno odobreni rabati, odnosno naknadno odobreni popust kupcu	4	
Kazne za privredne prestupe i prekršaje	5	
Troškovi sporova sa pravnim licima	1.041	
<b>Stanje na dan 31. decembar</b>	<b>1.573</b>	<b>89</b>

## 26. POTENCIJALNA SREDSTVA I POTENCIJALNE OBAVEZE

Na dan bilansa protiv Društva je pokrenuto 7 suskih sporova ukupne vrednosti od 810 hiljada dinara za šest sporova, a za dva sprovedena iznos u tižbi nije opredeljen. Rezevisanje za potencijalne obaveze po osnovu ovih sporova nije vršeno.

Društvo je radi naplate svojih potraživanja pokrenulo sedam sudskih sporova protiv drugih pravnih i fizičkih lica, čija vrednost na dan bilansa iznosi 1.212 hiljada dinara za šest sudskih sporova, dok je jedan sudski spor nepoređeljen po pitanju vrednosti tužbenog zahteva.

## 27. KREDITNI RIZIK

Društvo je izloženo kreditnom riziku u slučaju da dužnici nisu u mogućnosti da izmire svoje obaveze. Izloženost Društva kreditnom riziku je ograničena na iskazanu vrednost potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja. Potraživanja od kupaca se sastoje od većeg broja potrošača po uobičajenim uslovima i, prema tome, pojedinačne koncentracije kreditnog rizika nisu značajne. Potraživanja od kupaca su u ovim finansijskim izveštajima prikazana umanjena za ispravku vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja koja je procenjena od strane rukovodstva Društva na osnovu prethodnog iskustva i tekućih ekonomskih pokazatelja i okruženja.

**27. OBELODANJIVANJE OSLOVANJA SA POVEZANIM STRANAMA**

Društvo ima obaveze po osnovu primljenih dugoričnih zajmova od većinskog vlasnika kapitala koji na dan bilansa iznose 517.815 hiljada dinara, odnosno 4.948.500,00 Eur-a. Zajmovi su primljeni beskamatno /videti napomenu 15/.

**28. DOGAĐAJI NASTALI NAKON DATUMA BILANSA**

Nije bilo značajnijih naknadnih događaja koji bi hatevali korekciju ovih finansijskih izveštaja ili obelodanjivanja.

**29. EFEKTI KOREKCIJA POČETNOG STANJA**

Privredno društvo je izvršilo korekcije početnog stanja po osnovu grešaka iz ranijeg perioda i to:

	U hiljadama dinara		
	31.12.2010.	01.01.2011.	Razlika
<b>AKTIVA</b>			
Povećanja:			
AOP 021 odložena poreska sredstva		238	238
AOP 023 gubitak iznad visine kapitala	117.310	185.887	68.577
<b>Ukupno povećanje:</b>	<b>117.310</b>	<b>186.125</b>	<b>68.815</b>
Smanjenja:			
AOP 020 pdv i aktivna vremenska razgraničenja	108.541	42.105	66.436
<b>Ukupno smanjenje:</b>	<b>108.541</b>	<b>42.405</b>	<b>66.436</b>
<b>Ukupno povećanje aktiva:</b>			<b>2.379</b>
<b>PASIVA</b>			
Povećanja:			
AOP 112 dugoročna rezervisanja	448	2.827	2.379
<b>Ukupno povećanje:</b>	<b>448</b>	<b>2.827</b>	<b>2.379</b>
Smanjenja:			
AOP 105 revalorizacione rezerve	66.951		66.951
AOP 109 gubitak do visine kapitala	162.167	95.216	(66.951)
<b>Ukupno smanjenje:</b>	<b>229.118</b>	<b>95.216</b>	
<b>Ukupno povećanje pasiva:</b>			<b>2.379</b>

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja,

U Brzeću,  
17. februar 2012. godine



Prokurista,



**Preduzeće za reviziju**

Goranska 9, Vrnjačka Banja, Republika Srbija  
Tel: 036 614-771, 619-361  
Fax: 036 611-771  
MB: 17674742, PIB: 102731509  
Račun: 170-30007055000-70, UniCredit Bank Srbija a.d. Beograd,  
e-mail: info@auditingdoo.com

**AKCIONARIMA I DIREKTORU  
"JUNIOR" AD,  
BRZEĆE, BRUS**

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "JUNIOR" AD, BRZEĆE, BRUS (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške.

Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i razumnost (opravdanost) računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

(nastavlja se)

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA, (nastavak strana 2)**  
**AKCIONARIMA I DIREKTORU "JUNIOR" AD, BRZEĆE, BRUS**

*Osnova za mišljenje sa rezervom*

Kao što je izneto u napomeni 6 uz izveštaj revizora, prilikom prelaska na prvu primenu MRS/MSFI, Društvo je iskoristilo mogućnost koju dozvoljava MSFI 1 - Prva primena MSFI, da kao početne vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme preuzme knjigovodstvene vrednosti revalorizovane u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima. Ovu mogućnost standard dozvoljava u slučaju kada su knjigovodstvene vrednosti uporedive sa fer vrednostima. Međutim, pojedine stavke određenih sredstava, koje se nalaze u upotrebi, iskazane su bez sadašnje vrednosti, dok su iskazane vrednosti određenih drugih sredstava ispod tržišne (fer) vrednosti. Procena fer vrednosti ovih sredstava, kao i preostale vrednosti i utvrđivanje novog korisnog veka trajanja za sredstva koja nemaju sadašnju vrednost, a koja se koriste nije vršena pri prvoj primeni MRS/MSFI, a ni kasnije. Nerealno iskazane vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme imaju za posledicu nerealno iskazane vrednosti imovine, kapitala, troškova amortizacije, odloženih poreza i rezultata poslovanja. Imovinsko pravni odnosi za nekretnine nisu u potpunosti regulisani do dana bilansa. Pored toga, za nekretnine, postrojenja i opremu nisu nam prezentirani dokazi o usaglašenosti knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem na dan 31. decembra 2011. godine, usled čega nismo u mogućnosti da potvrdimo sveobuhvatnost i realnost iskazanih količina, vlasništva a samim tim i vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme koje su iskazane na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od 264.940 hiljada dinara, neto. Zbog navedenih činjenica i usled nedostatka neophodnih pouzdanih informacija, nismo bili u mogućnosti da procenimo potencijalni efekat korekcija na priložene finansijske izveštaje, po navedenom pitanju.

*Mišljenje sa rezervom*

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

*Skretanje pažnje*

1) Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela stalnosti poslovanja. Međutim, Društvo je na dan 31. decembra 2011. godine iskazalo neto gubitak kao i gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 224.825 hiljada dinara koji čini 69.91% od ukupne vrednosti poslovne imovine, što dovodi u sumnju navedenu pretpostavku ukoliko uprava ne preduzme odgovarajuće mere za prevazilaženje navedene problematike. Planovi uprave u vezi sa prevazilaženjem navedene problematike nisu nam poznati.

2) Prema informacijama koje smo pribavili od Društva, apartmani površine od 471,23 metara kvadratnih koji se nalaze u hotelu "Junior" nisu vlasništvo Društva. Nismo bili u mogućnosti da pribavimo pouzdane informacije da li bi i za koji iznos priloženi finansijski izveštaji zahtevali negativne korekcije po navedenom pitanju.

*Ostala pitanja*

a) Društvo je iskazalo dugoročne obaveze po osnovu zajma u iznosu od 4.948.500,00 Eura, odnosno 517.815 hiljada dinara. Ovaj zajam je primljen preko deviznog poslovnog računa Društva od inostranog većinskog vlasnika Otway, Management Ltd, Cyprus, Limasol, u periodu od 2006. godine do 2011. godine beskamatno, na ime obezbeđenja kontinuiteta poslovanja. Ugovorima i aneksima ugovora o zajmu definisana je namena zajma, mada Društvo nije u potpunosti namenski koristilo pozajmljena novčana sredstva. Navedeni zajam nije registrovan kao kreditni posao. Prema pismenoj informaciji koju smo pribavili od Društva, ovaj zajam nije registrovan kao kreditni posao zbog toga što je kod poslovne banke evidentiran pod šifrom 560 i da to podrazumeva dopunsku uplatu od strane osnivača za poslovanje Društva bez povećanja osnovnog kapitala, koja se vraća bez kamate.

b) Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu koja je završena na dan 31. decembra 2010. godine, obavilo je naše Preduzeće za reviziju i u izveštaju o izvršenoj reviziji od 19.05.2011. godine izraženo je mišljenje sa rezervom uz skretanje pažnje na određena pitanja.

U Vrnjačkoj Banji 12.04.2012. godine



Licencirani ovlašćeni revizor,  
dr Marina Gavrilović