

На основу члан 50. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РСрбије" број 31/2011) и одредби члана 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл.гласник РСрбије" број 14/2012) „ЛИПА“ А.Д., из Сомбора матични број:07164262, објављује следећи

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ ДРУШТВА

Период извештавања 01.01.2011 до 31.12.2011. године

| Основни подаци о издаваоцу акција | |
|--|--------------------------------|
| Пословно име | „ЛИПА“ А.Д. СОМБОР |
| Седиште и адреса | Сомбор, ул. Војвођанска бр. 26 |
| Матични број | 08068739 |
| ПИБ | 100660922 |
| Име и презиме директора | Невенка Павлица |
| Име и презиме контакт особе | Невенка Павлица |
| Телефон | 025/28-066 |
| e-mail | |
| Датум оснивања | 01.07.1962. године |
| Укупан број издатих обичних акција | 37.413 |
| CFI код ISIN број | ESVUFR RSPARKE28961 |
| Номинална вредност једне акције | 755,00 динара |

Јуни 2012

САДРЖАЈ:

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ СА ИЗВЕШТАЈЕМ РЕВИЗОРА

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

**IZVEŠTAJ O
IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
Lipa AD
Sombor**

Mart 2012. god.

CONFIDA FINODIT

Preduzeće za reviziju
Beograd, Imotska 1

SADRŽAJ:

| | | |
|-------------|---|-----------|
| I. | OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU | 6 |
| II. | FINANSIJSKI IZVEŠTAJI | 7 |
| III. | NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE | 14 |
| 1. | KRATAK ISTORIЈAT DRUŠTVA | 14 |
| 2. | BILANS STANJA | 15 |
| 2.1. | AKTIVA..... | 15 |
| 2.1.1. | STALNA IMOVINA..... | 15 |
| 2.1.2. | OBRTNA IMOVINA..... | 18 |
| 2.1.3. | ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA..... | 20 |
| 2.2. | PASIVA..... | 21 |
| 2.2.1. | KAPITAL..... | 21 |
| 2.2.2. | DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE..... | 22 |
| 3. | BILANS USPEHA | 25 |
| 3.1. | PRIHODI..... | 25 |
| 3.1.1. | POSLOVNI PRIHODI..... | 25 |
| 3.1.2. | FINANSIJSKI PRIHODI..... | 26 |
| 3.1.3. | OSTALI PRIHODI..... | 26 |
| 3.2. | RASHODI..... | 26 |
| 3.2.1. | POSLOVNI RASHODI..... | 26 |
| 3.2.2. | FINANSIJSKI RASHODI..... | 28 |
| 3.2.3. | OSTALI RASHODI..... | 28 |
| 4. | IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE | 29 |
| 5. | IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU | 30 |
| 6. | POPIS | 30 |
| 7. | SUDSKI SPOROVI | 31 |
| 8. | HIPOTEKE I JEMSTVA | 31 |
| 9. | DOGADAJI NAKON DANA BILANSA STANJA | 32 |
| IV. | FINANSIJSKI IZVEŠTAJI | 33 |

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
CONFIDA-FINODIT D.O.O

„LIPA“ ad
Vojvođanska 26
Sombor

Bc. 40
23. 03. 2012 god. IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
BEOGRAD, Imotska 1

Skupštini akcionara „LIPA“ ad, Sombor

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „LIPA“ ad, Sombor (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan.

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 je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

- nastavak na sledećoj strani -

1 od 3

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara „LIPA“ ad, Sombor

Osnove za mišljenje sa rezervom

Društvo je u finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2011. godine iskazalo Nekretnine, postrojenja i opremu u iznosu od 4.827 hiljada dinara neto i Investicione nekretnine u iznosu od 32.113 hiljada dinara neto. Navedene nekretnine Društvo vrednuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije pri čemu ističemo da Društvo nema odabrane računovodstvene politike vezane za priznavanje i vrednovanje imovine, kojim bi se opredelilo za metod vrednovanja nekretnina. U postupku revizije smo utvrdili da vrednost nekretnina u finansijskim izveštajima ne odražava njihovu realnu vrednost koja bi se dobila da su one vrednovane po poštenoj vrednosti. Revizija nije u mogućnosti da utvrdi potencijalne korekcije koje bi mogle proizaći iz ponovnog vrednovanja ove imovine i njihov uticaj na finansijske izveštaje za 2011. godinu.

U okviru pozicije Potraživanja istakli smo da ukupna potraživanja iznose 167 hiljada dinara neto i najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca u zemlji po osnovu zakupa u iznosu od 119 hiljada dinara. U postupku revizije, izvršili smo nezavisno konfirmiranje sa kupcima, kao i kontrolu i analizu realizacije i starosne strukture, pri čemu je utvrđen nizak stepen usaglašenosti i naplativosti, kao i visok stepen potraživanja čiji je rok dospelosti duži od godinu dana. Imajući u vidu prethodno navedno smatramo da je potrebno izvršiti obezvređenje ovih potraživanja u celini. Za iznos otpisanih potraživanja smanjila bi se vrednost obrtno imovine u bilansu stanja i povećali rashodi, odnosno gubitak u bilansu uspeha.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusima Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva „LIPA“ ad, Sombor 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 i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Društvo nije sastavilo komplet finansijskih izveštaja koji obuhvata i Napomene uz finansijske izveštaje, predviđene po MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja i odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara „LIPA“ ad, Sombor

U toku obavljanja revizije Društvo nam nije prezentovalo akt o računovodstvu i računovodstvenim politikama kojim se definišu računovodstvene politike za priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, kao i druga pitanja vezana za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izveštaja, a što je predviđeno Zakonom o računovodstvu i reviziji.

Društvo na dan bilansiranja ima konstituisane sudske sporove koje nije obelodanilo u svojim finansijskim izveštajima, niti u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Društvo nije u finansijskim izveštajima iskazalo dobitak, odnosno gubitak po akciji kako to zahteva MRS 33 - Zarada po akciji.

Društvo nije izvršilo obračun odloženih poreskih sredstva, odnosno obaveza u skladu sa MRS 12 - Porezi iz dobitka.

Ukupne obaveze su iskazane u visini od 8.910 hiljada dinara i odnose se isključivo na kratkoročne obaveze. Obrtna imovina iznosi 229 hiljada dinara i za 8.681 hiljada dinara je manja od kratkoročnih obaveza. Društvo u svom poslovanju kontinuirano ostvaruje gubitak. Smatramo da navedena bilansna struktura ukazuje na to da je poverilački rizik visok i da je neophodno da Društvo pribavi dodatna obrtna sredstva kako bi neometano moglo da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta (Going Concern princip).

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji društva "LIPA" AD Sombor za 2010. godinu bili su predmet revizije pri čemu je revizor u svom izveštaju skrenuo pažnju na uočene nepravilnosti određenih bilansnih pozicija. Društvo nije otklonilo primedbe revizora.

U Beogradu, 15.03.2012. godine.



mr Jelena Slović
Ovlašćeni revizor
Confida Finodit doo
Beograd

REVIZIJSKA IZJAVA

Saglasno odredbi člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", broj 46/2006 i 111/2009) izjavljujemo sledeće:

1. Da preduzeće za reviziju "CONFIDA-FINODIT" d.o.o. iz Beograda nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije.
2. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije akcionar ili ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije.
3. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.
4. Da naručilac posla nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod preduzeća za reviziju "CONFIDA-FINODIT" d.o.o. iz Beograda.
5. Da licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do četvrtog stepena, supružnik ili srodnik po tazbini do drugog stepena, bez obzira da li je brak prestao, usvojilac odnosno usvojenik osnivača ili direktora pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija i staralac, odnosno hranilac osnivača pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.



DIREKTOR

"Lipa" AD
Vojvođanska 26
Sombor
PIB 100660922
Matični broj 08068739
Šifra delatnosti 5630
Telefon 025/22154
Broj 10/12
Datum: 15.03.2012.

Preduzeće za reviziju
"CONFIDA - FINODIT" D.O.O.
Imotska 1
Beograd

Predmet: Izjava rukovodstva povodom revizije finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg Društva za godinu koja se završila na dan 31.12.2011. godine. Svrha davanja ove izjave je izražavanje mišljenja o tome da li računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog Društva na dan 31.12.2011. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2011. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Potvrđujemo po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje; niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2011. godinu;
- Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima

- zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- Revizorima su date sve informacije o hipotekama, garancijama, jemstvima i sl.;
 - Nemamo planove niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
 - Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
 - Sudski sporovi koji su u toku i koji su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomenama uz finansijske izveštaje i stavljeni revizorima na uvid;
 - Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaže i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, izuzev onih koji su revizorima stavljeni na uvid;
 - Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
 - Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Sombor, 15.03.2012.

Odgovorno lice



[Handwritten signature]

I. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

| | |
|---|--|
| Pun naziv društva: | Akcionarsko društvo za vršenje ugostiteljske, turističke i trgovinske delatnosti "Lipa" AD, Sombor |
| Skraćeni naziv društva: | A.D. "Lipa", Sombor |
| Sedište i adresa: | Sombor, Vojvođanska 26 |
| Oblik organizovanja: | Akcionarsko društvo |
| Matični broj: | 08068739 |
| Registarski broj: | |
| PIB: | 100660922 |
| Šifra i naziv delatnosti: | 5630 – usluge pripremanja i posluživanja pića |
| Broj zaposlenih: | 3 |
| Veličina društva: | Malo |
| Broj članova Upravnog odbora: | |
| Broj članova Skupštine: | |
| Broj registrovanih akcionara kod Centralnog registra: | |
| Odgovorno lice: | Nevenka Pavlica |
| Finansijski rukovodioc: | |
| Odgovorno lice koje sastavlja i potpisuje finansijske izveštaje: | Agencija "In-line computers" Sombor |
| Osnivači društva: | |
| Datum donošenja Statuta i osnivačkog akta: | Dana 25.11.2006. godine |
| Poslednja registracija kod Agencije za privredne registre: | BD 77690/2010 od 16.07.2010. godine |
| Revizija za prethodnu godinu: | Da, Confida finodit doo Beograd |
| Da li se radi konsolidacija: | Ne |
| Normativni akti društva: | Statut društva, akt o organizaciji |

II. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

BILANS STANJA na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara -

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Iznos | |
|---|---|-----------|---------------|------------------|
| | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| | A K T I V A | | | |
| | A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 1 | 36.940 | 39.163 |
| 0 | I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL | 2 | - | - |
| 12 | II GOODWILL | 3 | - | - |
| 01 bez 012 | III NEMATERIJALNA ULAGANJA | 4 | - | - |
| | IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008) | 5 | 36.940 | 39.163 |
| 020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 6 | 4.827 | 5.296 |
| 024, 027(deo), 028(deo) | 2. Investicione nekretnine | 7 | 32.113 | 33.867 |
| 021, 025, 027(deo) i 028(deo) | 3. Biološka sredstva | 8 | - | - |
| | V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 9 | - | - |
| 030 do 032, 039(deo) | 1. Učešće u kapitalu | 10 | - | - |
| 033 do 038, 039(deo) osim 037 | 2. Ostali dugoročni finansijski plasmani | 11 | - | - |
| | B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015) | 12 | 229 | 271 |
| 10 do 13, 15 | I. ZALIHE | 13 | - | 61 |
| 14 | II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 14 | - | - |
| | III KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020) | 15 | 229 | 210 |
| 20, 21 i 22, osim 223 | 1. Potraživanja | 16 | 167 | 151 |
| 223 | 2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | 17 | - | - |
| 23 minus 237 | 3. Kratkoročni finansijski plasmani | 18 | - | - |
| 24 | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 19 | 43 | 48 |
| 27 i 28 osim 288 | 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja | 20 | 19 | 11 |
| 288 | V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 21 | - | - |
| | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021) | 22 | 37.169 | 39.434 |
| 29 | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 23 | - | - |
| | Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 24 | 37.169 | 39.434 |
| 88 | E. VANBILANSNA AKTIVA | 25 | - | - |

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

- u hiljadama dinara -

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Iznos | |
|-------------------------------|---|------------|---------------|------------------|
| | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| | PASIVA | | | |
| | A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | 28.259 | 28.335 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | 42.842 | 42.842 |
| 31 | II. NEUPLAĆENI 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. NERASPOREĐENI DOBITAK | 108 | - | - |
| 35 | VIII. GUBITAK | 109 | 14.583 | 14.506 |
| 037 i 237 | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 110 | - | - |
| | B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | 8.910 | 11.099 |
| 40 | I. DUGOROČNA REZERVISANJA | 112 | - | - |
| 41 | II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115) | 113 | - | - |
| 414, 415 | 1. Dugoročni krediti | 114 | - | - |
| 41 bez 414 i 415 | 2. Ostale dugoročne obaveze | 115 | - | - |
| | III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | 8.910 | 11.099 |
| 42, osim 427 | 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | 8.061 | 10.356 |
| 427 | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | 118 | - | - |
| 43 i 44 | 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | 224 | 239 |
| 45 i 46 | 4. Ostale kratkoročne obaveze | 120 | 401 | 354 |
| 47, 48 osim 481 i 49 osim 498 | 5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja | 121 | 224 | 150 |
| 481 | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 122 | - | - |
| 498 | V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE | 123 | - | - |
| | G. UKUPNA PASIVA (101+111+123) | 124 | 37.169 | 39.434 |
| 89 | D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | - | - |

BILANS USPEHA u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara -

| Grupa računa, račun | P O Z I C I J A | AOP | Iznos | |
|---------------------|--|------------|---------------|------------------|
| | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| | A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | |
| | I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206) | 201 | 4.366 | 4.467 |
| 60 i 61 | 1. Prihodi od prodaje | 202 | 203 | 787 |
| 62 | 2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe | 203 | - | - |
| 630 | 3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka | 204 | - | - |
| 631 | 4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka | 205 | - | - |
| 64 i 65 | 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | 4.163 | 3.680 |
| | II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212) | 207 | 4.738 | 5.048 |
| 50 | 1. Nabavna vrednost prodate robe | 208 | 108 | 344 |
| 51 | 2. Troškovi materijala | 209 | 795 | 533 |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 210 | 754 | 756 |
| 54 | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | 2.224 | 2.420 |
| 53 i 55 | 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | 857 | 995 |
| | III. POSLOVNA DOBIT (201-207) | 213 | - | - |
| | IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | 372 | 581 |
| 66 | V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | - | - |
| 56 | VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | 1 | - |
| 67, 68 | VII. OSTALI PRIHODI | 217 | 297 | 89 |
| 57, 58 | VIII. OSTALI RASHODI | 218 | - | 2.595 |
| | IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(III-IV+V-VI+VII-VIII) | 219 | - | - |
| | X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII) | 220 | 76 | 3.087 |
| 69-59 | XI NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 221 | - | - |
| 59-69 | XII NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 222 | - | - |
| | B. DOBIT PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222) | 223 | - | - |
| | V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221) | 224 | 76 | 3.087 |
| | G. POREZ NA DOBIT | | - | - |

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

| | | | | |
|-----|--|-----|----|-------|
| 721 | 1. Poreski rashod perioda | 225 | - | - |
| 722 | 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 226 | - | - |
| 722 | 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 227 | - | - |
| 723 | D. Isplaćena lična primanja poslodavcu | 228 | - | - |
| | Đ. NETO DOBIT (223-224-225-226+227-228) | 229 | - | - |
| | E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228) | 230 | 76 | 3.087 |
| | Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA | 231 | - | - |
| | Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA | 232 | - | - |
| | I. ZARADA PO AKCIJI | | - | - |
| | 1. Osnovna zarada po akciji | 233 | - | - |
| | 2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji | 234 | - | - |

CONFIDA - FINODIT D.O.O.

Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara -

| | Osnovni kapital | Ostali kapital | Neplaćeni upisani kapital | Emisiona premija | Zakonske rezerve | Revalorizacione rezerve | Nerealizovani Db po osnovu Hov | Nerealizovani Gb po osnovu Hov | Dobitak | Gubitak | Otkup sopstvenih akcija | Ukupno | Gubitak iznad visine kapitala |
|--|-----------------|----------------|---------------------------|------------------|------------------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------|---------|-------------------------|--------|-------------------------------|
| Stanje na dan 01.01.2010.g. | 37.413 | 5.429 | | | | | | | | 14.507 | | 28.335 | |
| Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politik u prethodnoj godini- smanjenje | | | | | | | | | | | | | |
| Korigovano početno stanje na 01.01.2010.god | 37.413 | 5.429 | | | | | | | | 14.507 | | 28.335 | |
| Ukupna povećanja u prethodnoj godini | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stanje na dan 31.12.2010.g. | 37.413 | 5.429 | | | | | | | | 14.507 | | 28.335 | |
| Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politik u prethodnoj godini- smanjenje | | | | | | | | | | | | | |
| Korigovano početno stanje na 01.01.2011.god. | 37.413 | 5.429 | | | | | | | | 14.507 | | 28.335 | |
| Ukupna povećanja u tekućoj godini | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 76 | - | 76 | - |
| Ukupna smanjenja u tekućoj godini | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stanje na dan 31.12.2011.g. | 37.413 | 5.429 | | | | | | | | 14.583 | | 28.259 | |

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - CASH FLOW
za period 01.01. - 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara -

| Pozicija 1 | AOP 2 | Iznos | |
|--|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Tekuća godina 3 | Prethodna godina 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| <i>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</i> | 301 | 5.535 | 6.446 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 5.535 | 6.111 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 303 | - | - |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | - | 335 |
| <i>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</i> | 305 | 3.531 | 4.022 |
| 1. Isplate dobavljačima i dati avansi | 306 | 1.685 | 1.612 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | 307 | 746 | 783 |
| 3. Plaćene kamate | 308 | - | - |
| 4. Porez na dobitak | 309 | - | - |
| 5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | 1.100 | 1.627 |
| <i>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</i> | 311 | 2.004 | 2.424 |
| <i>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</i> | 312 | - | - |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| <i>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</i> | 313 | 297 | 850 |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 314 | - | - |
| 2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava | 315 | 297 | 850 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 316 | - | - |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | 317 | - | - |
| 5. Primljene dividende | 318 | - | - |
| <i>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</i> | 319 | - | - |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 320 | - | - |
| 2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred. | 321 | - | - |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 322 | - | - |
| <i>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</i> | 323 | 297 | 850 |
| <i>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</i> | 324 | - | - |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | | |
| <i>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</i> | 325 | - | - |
| 1. Uvećanje osnovnog kapitala | 326 | - | - |
| 2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi) | 327 | - | - |
| 3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze | 328 | - | - |
| <i>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</i> | 329 | 2.306 | 3.238 |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | 330 | - | - |

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

| | | | |
|---|------------|--------------|--------------|
| 2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | - | - |
| 3. Finansijski lizing | 332 | - | - |
| 4. Isplaćene dividende | 333 | - | - |
| <i>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</i> | 334 | - | - |
| <i>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</i> | 335 | 2.306 | 3.238 |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325) | 336 | 5.832 | 7.296 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329) | 337 | 5.837 | 7.260 |
| Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337) | 338 | 0 | 36 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | 5 | 0 |
| Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA | 340 | 48 | 12 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | 341 | - | - |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | 342 | - | - |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342) | 343 | 43 | 48 |

Društvo nije sastavilo komplet finansijskih izveštaja koji obuhvata i Napomene uz finansijske izveštaje, predviđene po MRS 1 - Presentacija finansijskih izveštaja i odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji.

III. NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA

- Društvo je osnovano 01.07.1962. godine kao ugostiteljsko preduzeće "Park" Sombor, Vojvođanska 26. Uvidom u registar uložak broj 1-519 je utvrđeno da je Rešenjem br. Fi.442/89, 25.12.1989. godine upisano kod Osnovnog suda udruženog rada Sombor Ugostiteljsko turističko trgovinsko preduzeće "Park" sa p.o. Sombor, Vojvođanska br.26, a koje je nastalo od osnovne organizacije udruženog rada "Park" Sombor u sastavu Ugostiteljsko turističko preduzeća "Ravangrad" sa n.sol.o. Sombor, Sporazum o promenama usvojenim 10.11.1989. godine. Zatim se rešenjem br. Fi. 751/91 od 12.08.1991. g. menja status preduzeća u deoničko društvo za vršenje ugostiteljske, turističke i trgovinske delatnosti u mešovitoj svojini "Park" sa p.o. Sombor, odlukom Radničkog saveta od 15.07.1991.g.
- Nadalje, rešenjem broj Fi. 90/2001 od 13.02.2001.g. menja se status preduzeća u akcionarsko društvo za vršenje ugostiteljske, turističke i trgovinske delatnosti "Park" Sombor, Vojvođanska br.26. Zatim, rešenjem broj Fi. 275/04 od 13.04.2004.g. menja se naziv firme preduzeća u akcionarsko društvo za vršenje ugostiteljske, turističke i trgovinske delatnosti "Lipa" Sombor, Vojvođanska br.26., a rešenjem br. Fiu. 328/04 od 13.04.2004.g. vrši se upis promena strukture kapitala usled prodaje društvenog kapitala putem javne aukcije, te upis novog vlasnika u visini od 70% te prenosu do 30% zaposlenima.
- Broj i datum registracije AD "Lipa" Sombor u APR-u Beograd 1140/2005. od 10.02.2005.g.
- Rešenjem br. BD 235790/2006 od 06.12.2006. godine, Agencije za privredne registre, Beograd, gde se u Registar privrednih subjekata registruju promene podataka o privrednom subjektu upisanom u Registar privrednih subjekata.
- Dana 25.11.2006. godine, Skupština akcionara AD "Lipa", Sombor, donela je akt o organizaciji AD "Lipa" Sombor i Statut AD "Lipa", Sombor.

2. BILANS STANJA

Na dan 31.12.2011. godine Društvo je sastavilo sledeći bilans stanja (u hiljadama dinara):

| <i>Aktiva</i> | <i>Iznos</i> | <i>% učešća</i> | <i>Pasiva</i> | <i>Iznos</i> | <i>% učešća</i> |
|----------------------|---------------|-----------------|----------------------------------|---------------|-----------------|
| Stalna imovina | 36.940 | 99.38 | Kapital | 28.259 | 76.03 |
| Obrtna imovina | 229 | 0.62 | Dugoročna rezervisanja i obaveze | 8.910 | 23.97 |
| <i>Ukupna aktiva</i> | <i>37.169</i> | <i>100</i> | <i>Ukupna pasiva</i> | <i>37.169</i> | <i>100</i> |

2.1. AKTIVA

Bilansna aktiva Društva iznosi 37.169 hiljada dinara i sastoji se iz sledeće imovine (u hiljadama dinara):

| | |
|-----------------------|---------------|
| Stalna imovina | 36.940 |
| Obrtna imovina | 229 |
| <i>Ukupna aktiva:</i> | <i>37.169</i> |

2.1.1. STALNA IMOVINA

Stalnu imovinu Društva, koja na dan 31.12.2011. godine, iznosi 36.940 hiljada dinara i u celosti se odnosi na nekretnine, postrojenje i opremu.

2.1.1.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema iznose 36.940 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

| <i>Naziv</i> | <i>Tekuća godina</i> | <i>Prethodna godina</i> |
|--|----------------------|-------------------------|
| Građevinski objekti | 4.766 | 5.120 |
| Postrojenja i oprema | 60 | 176 |
| Investicione nekretnine | 25.370 | 27.123 |
| Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi | 6.744 | 6.744 |
| <i>Svega:</i> | <i>36.940</i> | <i>39.163</i> |

U toku obavljanja revizije Društvo nam nije prezentovalo akt o računovodstvu i računovodstvenim politikama kojim se definišu računovodstvene politike za priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, kao i druga

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

pitanja vezana za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izveštaja, a što je predviđeno Zakonom o računovodstvu i reviziji.

Izvršen je popis nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2011. godine od strane komisije određene Odlukom Društva. Komisija je izvršila popis sa stanjem na dan 31.12.2011. godine i usaglasila stanje u knjigama sa stanjem po popisu.

Obračunata je amortizacija građevinskih objekata i opreme u upotrebi u iznosu od 2.224 hiljada dinara, i to (u hiljadama dinara):

| | |
|-------------------------|--------------|
| Građevinski objekti | 354 |
| Oprema | 115 |
| Investicione nekretnine | 1.755 |
| Svega: | 2.224 |

U narednim tabelama prikazana su osnovna sredstva, sa svim promenama u toku izveštajnog perioda, a koje su uticale na njihovu vrednost i iskazane su u poslovnim knjigama Društva (u hiljadama dinara):

| Naziv | Nabavna vrednost | Ispravka vrednosti | Sadašnja vrednost |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Građevinski objekti</u> | | | |
| Početno stanje 01.01.2011. | 19.645 | 14.525 | 5.120 |
| Uvećanje tokom godine | | 354 | (354) |
| Umanjenje tokom godine | | | |
| <u>Svega građevinski objekti na dan 31.12.2011. godine:</u> | <u>19.645</u> | <u>14.879</u> | <u>4.766</u> |
| <u>Postrojenja i oprema</u> | | | |
| Početno stanje 01.01.2011. | 1.682 | 1.507 | 175 |
| Uvećanje tokom godine | | 6 | (6) |
| Umanjenje tokom godine | 109 | | (109) |
| <u>Svega postrojenja i oprema na dan 31.12.2011. godine:</u> | <u>1.573</u> | <u>1.513</u> | <u>60</u> |
| <u>Investicione nekretnine</u> | | | |
| Početno stanje 01.01.2011. | 97.445 | 70.320 | 27.125 |
| Uvećanje tokom godine | | 1.755 | (1.755) |
| Umanjenje tokom godine | | | |
| <u>Svega investicione nekretnine na dan 31.12.2011. godine:</u> | <u>97.445</u> | <u>72.075</u> | <u>25.370</u> |
| <u>Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi</u> | | | |
| Početno stanje 01.01.2011. | 6.744 | | 6.744 |
| Uvećanje tokom godine | | | |
| Umanjenje tokom godine | | | |
| <u>Svega nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi na dan 31.12.2011. godine:</u> | <u>6.744</u> | | <u>6.744</u> |
| <u>Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema:</u> | <u>125.407</u> | <u>88.467</u> | <u>36.940</u> |

Građevinski objekti na početku godine, imali su nabavnu vrednost od 19.645 hiljada dinara, ispravku vrednosti u iznosu od 14.525 hiljada dinara i sadašnju vrednost u iznosu od 5.120 hiljada dinara, a odnosi se na upravnu zgradu u Vojvođanskoj ulici broj 26 u Somboru, izgrađenu u periodu od 1890. godine do 1900. godine, površine 4a56m².

Uvećanja tokom 2011. godine na ispravci vrednosti građevinskih objekata od 354 hiljada dinara odnosi se na amortizaciju obračunatu za 2011. godinu.

Oprema na početku godine imala je nabavnu vrednost od 1.682 hiljada dinara, ispravku vrednosti u iznosu od 1.507 hiljada dinara i sadašnju vrednost u iznosu od 175 hiljada dinara, a odnosi se na: registarske kase, vage, automobile, računare, šporeti, plovni objekat i dr.

Smanjenje od 109 hiljada dinara na nabavnoj vrednosti opreme odnosi se na automobil koji je prodat, ali grešakom knjigovođe navedeni iznos je proknjižen na troškove amortizacije što nije u skladu sa Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike (Sl. glasnik RS br.114/06),

Uvećanja na ispravci vrednosti opreme od 6 hiljada dinara odnosi se na amortizaciju obračunatu za 2011. godinu. Ukupan iznos obračunate amortizacije na opremi iznosi 115 hiljada dinara. Društvo nije izvršilo povećanje na ispravci po osnovu amortizacije prodatog automobila od 105 hiljada dinara, kao ni smanjenje u istom iznosu po osnovu isknjiženja prodatog automobila. Navedena knjiženja nisu u skladu sa Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike (Sl. glasnik RS br.114/06)

Sadašnja vrednost opreme na dan bilansiranja iznosi 60 hiljada dinara.

Investicione nekretnine na početku godine imali su nabavnu vrednost od 97.445 hiljada dinara, ispravku vrednosti u iznosu od 70.320 hiljada dinara i sadašnju vrednost u iznosu od 27.125 hiljada dinara, a odnose se na objekte koje se izdaju u zakup izgrađene u periodu od 1890. godine do 1900. godine:

| <i>Vrsta nepokretnosti</i> | <i>Adresa</i> | <i>Mesto</i> | <i>Površina</i> |
|----------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------------|
| Zgrada prodavnice "Montana star" | Kralja Petra Prvog 32 | Sombor | 1a43m ² |
| Zgrada restoran "Bačka" | Pariska 2 | Sombor | 2a18m ² |
| Zgrada restoran "Slon" | Venac Vojvode Radomira Putnika 19 | Sombor | 7a21m ² |
| Zgrada restoran "Sloboda" | Cara Dušana 43 | Stanišić | 5a00m ² |

Objekat u Cara Dušana br. 43 u Stanišiću u lošem je stanju zbog same dotrajalosti zgrade koja sve više propada. Deo zgrade se urušava, odnosno nije za korišćenje, te je potrebno preispitati vrednost ove pozicije i uskladiti sa stvarnim stanjem, odnosno sa tržišnom vrednošću.

U vezi investicionih nekretnina Društvo je donelo Odluku da primenjuje Metod nabavne vrednosti prilikom njihovog odmeravanja, pa je zbog toga obavezno da vrši obračunavanje amortizacije na ove objekte, što je Društvo i izvršilo za 2011. godinu u iznosu od 1.755 hiljada dinara.

Sadašnja vrednost investicionih nekretnina na dan bilansiranja iznosi 25.370 hiljada dinara.

Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi na početku godine imali su vrednost od 6.744 hiljada dinara, a odnosi se na građevinski objekat u pripremi, na deo zgrade u ulici Kralja Perta I 32 na kome se vrši adaptacija. Tokom godine nije bilo promena na ovoj poziciji.

Obračun amortizacije na nekretninama, postrojenjima i opremi, kao i na investicionim nekretninama izvršen je proporcionalnim metodom, primenom stopa koje su usaglašene sa vekom trajanja kao što zahteva MRS16 - Nekretnine, postrojenja i oprema. Izvršen obračun amortizacije iznosi 2.224 hiljada dinara u poslovnim knjigama Društva, i usaglašen je sa iznosom u Bilansu uspeha.

Društvo nekretnine vrednuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije pri čemu ističemo da Društvo nema odabrane računovodstvene politike vezane za priznavanje i vrednovanje imovine, kojim bi se opredelilo za metod vrednovanja nekretnina. U postupku revizije smo utvrdili da vrednost nekretnina u finansijskim izveštajima ne odražava njihovu realnu vrednost koja bi se dobila da su one vrednovane po poštenoj vrednosti. Revizija nije u mogućnosti da utvrdi potencijalne korekcije koje bi mogle proizaći iz ponovnog vrednovanja ove imovine i njihov uticaj na finansijske izveštaje za 2011. godinu.

2.1.2. OBRTNA IMOVINA

Obrtna imovina iskazana u Bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine iznosi 229 hiljada dinara, a čine kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina.

2.1.2.1. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose 229 hiljada dinara i sastoji se iz sledećeg (u hiljadama dinara):

| <i>Pozicija</i> | <i>Tekuća godina</i> | <i>Prethodna godina</i> |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Potraživanja | 167 | 151 |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 43 | 49 |
| Porez na dodatu vrednost i AVR | 19 | 11 |
| <i>Svega:</i> | <i>229</i> | <i>211</i> |

2.1.2.1.1. POTRAŽIVANJA

Društvo je na dan bilansiranja iskazalo na poziciji Potraživanja iznos od 167 hiljada dinara, ali na Potraživanja odnosi se iznos od 119 hiljada dinara, a na Potraživanja za više plaćen porez na dobitak odnosi se 48 hiljada dinara. Ovako popunjeni obrazac Bilansa stanja nije u skladu u Pravilniku o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl. glasnik RS br.114/06), i time je preceñjena pozicija potraživanja, odnosno potceñjena pozicija Potraživanja za više plaćen porez na dobitak. Ova primedba je formalnog karaktera i nema materijalni značaj na finansijske izveštaje za 2011. godinu.

Potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 119 hiljada dinara, a čine ih potraživanja od kupaca u zemlji po osnovu zakupa nekretnina Društva, i to (u hiljadama dinara):

| Naziv | Iznos na 31.12.2011. god. | Naplaćeno do dana revizije |
|--------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Str "Stojanac", Stanišić | 7 | 0 |
| Kafana Bačka, Sombor | 95 | 0 |
| Srdan T.R., Sombor | 9 | 0 |
| Bačka express | 6 | 6 |
| ZTR Fero Gas | 1 | 1 |
| <i>Ukupno:</i> | <i>119</i> | <i>7</i> |

Kupci "Stojanac" iz Stanišića, "Bačka" iz Sombora i "Srđan" iz Sombora su preduzetničke radnje obrisane iz evidencije APR i nisu se javili radi izmirenja duga. „Lipa” ad nije podnosila tužbu iz razloga jer bi troškovi bili veći od ostvarenih koristi.

U postupku revizije izvršena je kontrola potraživanja od kupaca. Do dana revizije potraživanja su naplaćena u iznosu od 7 hiljada dinara ili 6%.

U postupku revizije, izvršili smo nezavisno konfirmiranje sa kupcima, kao i kontrolu i analizu realizacije i starosne strukture, pri čemu je utvrđen nizak stepen usaglašenosti i naplativosti, kao i visok stepen potraživanja čiji je rok dospelosti duži od godinu dana. Imajući u vidu prethodno navedno smatramo da je potrebno izvršiti obezvređenje ovih potraživanja u celini. Za iznos otpisanih potraživanja smanjila bi se vrednost obrtne imovine u bilansu stanja i povećali rashodi, odnosno gubitak u bilansu uspeha.

2.1.2.1.2. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak iznosi 48 hiljada dinara. Društvo je potraživanja za više plaćen porez na dobitak u iznosu od 48 hiljada dinara priznalo i iskazalo u Bilansu stanja u okviru pozicije Potraživanja umesto na odgovarajuću poziciju Potraživanja za više plaćen porez na dobitak na način predviđen u Pravilniku o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl. glasnik RS

br.114/06), i time je procenilo poziciju potraživanja, odnosno potcenilo poziciju Potraživanja za više plaćen porez na dobitak. Ova primedba je formalnog karaktera i nema materijalni značaj na finansijske izveštaje za 2011. godinu.

2.1.2.1.3. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

- Gotovina i gotovinski ekvivalenti su iskazani u iznosu od 43 hiljada dinara i odnose se na tekući račun koji nalazi se kod Eurobank EFG banke.
- Stanje na tekućem računu je usaglašeno sa izvodom banke. Sredstva su popisana i usaglašena su knjigovodstvena sa popisanim stanjem.

2.1.2.1.4. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

- Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgrničenja iznose 19 hiljada dinara i odnose se na razgraničeni PDV (18%).

2.1.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

- Društvo nije izvršilo obračun odloženih poreskih sredstva, odnosno obaveza u skladu sa MRS 12 - Porezi iz dobitka.

2.2. PASIVA

Bilansna pasiva iznosi 37.169 hiljada dinara i sastoji se iz sledećih pozicija (u hiljadama dinara):

| | |
|----------------------------------|---------------|
| Kapital | 28.259 |
| Dugoročna rezervisanja i obaveze | 8.910 |
| <i>Ukupna pasiva</i> | <i>37.169</i> |

2.2.1. *KAPITAL*

Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2011. godine iznosi 28.259 hiljada dinara. Struktura kapitala je sledeća (u hiljadama dinara):

| Naziv | Tekuća godina | Prethodna godina |
|-----------------|---------------|------------------|
| Osnovni kapital | 42.842 | 42.842 |
| Gubitak | (14.583) | (14.507) |
| <i>Ukupno:</i> | <i>28.259</i> | <i>28.335</i> |

2.2.1.1. *OSNOVNI KAPITAL*

Osnovni kapital iznosi 42.842 hiljada dinara, a sastoji se od (u hiljadama dinara):

| Osnovni kapital | Tekuća godina | Prethodna godina |
|------------------------|---------------|------------------|
| Akcijski kapital | 37.413 | 37.413 |
| Ostali osnovni kapital | 5.429 | 5.429 |
| <i>Ukupno:</i> | <i>42.842</i> | <i>42.842</i> |

Prema podacima iz Centralnog registra HOV, prema broju akcija struktura osnovnog kapitala je sledeća:

| Naziv | Broj akcija | Struktura % |
|------------------|---------------|---------------|
| Rodić Dražen | 13.450 | 35,95 |
| Vukelić Mirko | 13.450 | 35,95 |
| Ostali akcionari | 10.513 | 28,10 |
| <i>Svega:</i> | <i>37.413</i> | <i>100,00</i> |

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 1000 dinara, tako da vrednost osnovnog kapitala prema broju akcija iznosi 37.413 hiljada dinara (37.413 akcija x 1.000 dinara = 37.413 hiljada dinara).

2.2.2.1.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze iznose 8.061 hiljada dinara i u celini se odnose na kratkoročne pozajmice akcionara za likvidnost Društva. Iste su smanjene u odnosu na prethodnu godinu za iznos od 2.306 hiljada dinara. Do dana revizije izmireno je 562 hiljade dinara.

2.2.2.1.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. godine iznose 224 hiljada dinara i odnosi se na dobavljače u zemlji, i to (u hiljadama dinara):

| <i>Naziv</i> | <i>Iznos na 31.12.2011. god.</i> | <i>Izmireno do dana revizije</i> |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Europa promet | 8 | 0 |
| Elbraco group | 16 | 0 |
| Elektrovojvodina doo Sombor | 120 | 120 |
| In line computers od | 9 | 9 |
| Telekom Srbija | 10 | 10 |
| Čistoća JKP | 2 | 0 |
| Miškov Ankica, advokat | 59 | 0 |
| <i>Svega:</i> | <i>224</i> | <i>139</i> |

Obaveze prema dobavljačima najvećim delom se odnose na obaveze za komunalije (struja, voda.), advokatske usluge, kao i nabavke raznog pića.

U postupku revizije izvršena je kontrola obaveza prema dobavljačima. Kontrolom i analizom dobavljača u zemlji na osnovu raspoložive dokumentacije, ustanovili smo da obaveze prema dobavljačima za fakturisanu robu i usluge izmirene su u iznosu od 139 hiljada dinara do dana revizije.

2.2.2.1.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada iznose 401 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

| <i>Naziv</i> | <i>Tekuća godina</i> | <i>Prethodna godina</i> |
|--|--------------------------|-----------------------------|
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju | 378 | 347 |
| Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 3 | 0 |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 6 | 0 |
| Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 6 | 0 |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju | 8 | 7 |
| <i>Svega:</i> | <i>401</i> | <i>354</i> |

- Poslednjim rešenjem br. BD 1140 od 28.02.2005. godine, Agencije za privredne registre, Beograd, navedeno je da ukupni akcijski kapital društva iznosi 595.078,39 EUR-a. Od toga, upisani i uplaćeni novčani kapital iznosi 552.107,44 EUR-a, a upisani i uplaćeni nenovčani kapital iznosi 42.970,95 EUR-a.
- Prema podacima iz knjigovodstva Društva, takođe je navedeno da ukupni akcijski kapital iznosi 37.413 hiljada dinara, što je usaglašeno sa podacima iz rešenja Agencije za privredne registre, Beograd, odnosno sa podacima iz Centralnog registre za depo i hartije od vrednosti Beograd.
- Vrednost *ostalog kapitala* iznosi 5.429 hiljadu dinara i predstavlja revalorizaciju iz ranijeg perioda kada nisu primenjivani Međunarodni računovodstveni standardi, a njihovom primenom u 2004. godini ove rezerve su sa revalorizacionih rezervi prenete na ostali kapital.
- **Gubitak** na dan 31.12.2011. godine iznosi 14.583 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara):
 - Gubitak ranijih godina 14.507
 - Gubitak tekuće godine 76

2.2.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

- Dugoročna rezervisanja i obaveze Društva na dan 31.12.2011. godine iznose 8.910 hiljada dinara i u celini se odnose na kratkoročne obaveze.

2.2.2.1. KRATKOROČNE OBAVEZE

- Kratkoročne obaveze iznose 8.910 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih obaveza koje dospevaju u roku od dvanaest meseci (u hiljadama dinara):

| <i>Naziv</i> | <i>Tekuća godina</i> | <i>Prethodna godina</i> |
|--|----------------------|-------------------------|
| Kratkoročne finansijske obaveze | 8.061 | 10.356 |
| Obaveze iz poslovanja | 224 | 239 |
| Ostale kratkoročne obaveze | 401 | 354 |
| Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR | 224 | 149 |
| <i>Svega:</i> | <i>8.910</i> | <i>11.098</i> |

- Uvidom u poslovne knjige društva utvrdili smo da su obaveze za neto zarade odnose na ukalkulisane i isplaćene za celu 2011. godinu, a iznos od 348 hiljada dinara odnosi se na obaveze za neto zarade po sudskim sporovima. Ovaj obaveza iznos do dana revizije izmiren je u iznosu od 45 hiljada dinara.
- Do dana revizije druge nepomenute obaveze prema zaposlenima koje se refundiraju su isplaćene.
- Društvo je iskazalo obaveze po osnovu sudskih sporova po tužbama bivših zaposlenih kao obaveze za neto zarade, umesto na konto rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih na način predviđen u Pravilniku o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl. glasnik RS br.114/06).

2.2.2.1.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

- Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR iznose 224 hiljada dinara, a odnose se na obaveze na PDV po osnovu razlike obračunatog i prethodnog PDV-a. Do dana revizije ove obaveze su izmirene.
- Ukupne obaveze Društva su iskazane u visini od 8.910 hiljada dinara i odnose se isključivo na kratkoročne obaveze. Obrtna imovina iznosi 229 hiljada dinara i za 8.681 hiljada dinara je manja od kratkoročnih obaveza. Društvo u svom poslovanju kontinuirano ostvaruje gubitak. Smatramo da navedena bilansna struktura ukazuje na to da je poverilački rizik visok i da je neophodno da Društvo pribavi dodatna obrtna sredstva kako bi neometano moglo da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta (Going Concern princip).

3. BILANS USPEHA

Društvo je u toku 2011. godine ostvarilo gubitak u iznosu od 76 hiljada dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 4.663 hiljada i ukupnih rashoda od 4.739 hiljada dinara.

Društvo je u segmentu poslovnih i finansijskih prihoda i rashoda ostvarilo gubitak, dok je u okviru ostalih prihoda i rashoda iskazalo dobitak, što je iskazano u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

| <i>Prihodi i rashodi</i> | <i>Prihodi</i> | <i>Rashodi</i> | <i>Dobitak/ (gubitak)</i> |
|--------------------------|----------------|----------------|-------------------------------|
| Poslovni | 4.366 | 4.738 | (372) |
| Finansijski | 0 | 1 | (1) |
| Ostali | 297 | 0 | 297 |
| <i>Svega:</i> | <i>4.663</i> | <i>4.739</i> | <i>(76)</i> |

Društvo nije u finansijskim izveštajima iskazalo dobitak, odnosno gubitak po akciji kako to zahteva MRS 33 - Zarada po akciji.

3.1. PRIHODI

Ukupni prihodi iznose 4.663 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih prihoda (u hiljadama dinara):

| <i>Naziv prihoda</i> | <i>Tekuća godina</i> | <i>Prethodna godina</i> |
|----------------------|----------------------|-------------------------|
| Poslovni prihodi | 4.366 | 4.467 |
| Ostali prihodi | 297 | 89 |
| <i>Svega:</i> | <i>4.663</i> | <i>4.556</i> |

3.1.1. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi ostvareni u toku 2011. godine iznose 4.366 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

| <i>Naziv</i> | <i>Tekuća godina</i> | <i>Prethodna godina</i> |
|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| Prihodi od prodaje | 203 | 787 |
| Ostali poslovni prihodi | 4.163 | 3.680 |
| <i>Svega:</i> | <i>4.366</i> | <i>4.467</i> |

Prihodi od prodaje iznose 203 hiljada dinara i odnose se na prihode od prodaje robe u maloprodaji.

Ostali poslovni prihodi iznose 4.163 hiljada dinara, a čine ih prihodi od zakupnina.

3.1.2. FINANSIJSKI PRIHODI

Društvo nije ostvarilo finansijske prihode.

3.1.3. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi iznose 297 hiljada dinara i odnose se na dobitak od prodaje opreme.

3.2. RASHODI

Ukupni rashodi koji su nastali u 2011. godini iznose 4.739 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

| <i>Naziv rashoda</i> | <i>Tekuća godina</i> | <i>Prethodna godina</i> |
|----------------------|----------------------|-------------------------|
| Poslovni rashodi | 4.738 | 5.048 |
| Finansijski rashodi | 1 | 0 |
| Ostali rashodi | 0 | 2.595 |
| <i>Svega:</i> | <i>4.739</i> | <i>7.643</i> |

3.2.1. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi iznose 4.738 hiljada dinara i sačinjeni su iz sledećih troškova (u hiljadama dinara):

| <i>Naziv</i> | <i>Tekuća godina</i> | <i>Prethodna godina</i> |
|--|----------------------|-------------------------|
| Nabavna vrednost prodane robe | 108 | 344 |
| Troškovi materijala | 795 | 533 |
| Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 754 | 756 |
| Troškovi amortizacije i rezervisanja | 2.224 | 2.420 |
| Ostali poslovni rashodi | 857 | 995 |
| <i>Svega:</i> | <i>4.738</i> | <i>5.048</i> |

Nabavna vrednost prodane robe iznosi 108 hiljada dinara i uključuje vrednost po fakturi dobavljača, transportne usluge i zavisne troškove nabavke.

Troškovi materijala iznose 795 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

| <i>Naziv</i> | <i>Iznos</i> |
|---|--------------|
| Troškovi materijala za izradu | 1 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 9 |
| Troškovi goriva i energije | 785 |
| <i>Svega :</i> | <i>795</i> |

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi iznose 754 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

| <i>Naziv</i> | <i>Iznos</i> |
|--|--------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 582 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 141 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 31 |
| <i>Svega :</i> | <i>754</i> |

Ostali lični rashodi odnose se na: troškove prevoza na posao, troškove službenih putovanja u zemlji i inostranstvu, troškovi prevoza sopstvenim vozilom, troškovi otpremnina zbog odlaska u penziju, pomoć radnicima u slučaju teže bolesti i drugi lični rashodi.

Troškovi amortizacije iznose 2.224 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| Amortizacija građevinskih objekata | 354 |
| Amortizacija postrojenja i opreme | 115 |
| Amortizacija investicionih nekretnina | 1.755 |
| <i>Svega troškovi amortizacije:</i> | <i>2.224</i> |

Društvo nam nije dostavilo pregled obračuna amortizacije za poreske svrhe.

Ostali poslovni rashodi iznose 857 hiljada dinara i sastoje se od troškova proizvodnih usluga i nematerijalnih troškova.

Troškovi proizvodnih usluga iznose 59 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara)

| <i>Troškovi proizvodnih usluga</i> | <i>Iznos</i> |
|------------------------------------|--------------|
| Troškovi transportnih usluga | 55 |
| Troškovi usluga održavanja | 4 |
| <i>Svega:</i> | <i>59</i> |

Nematerijalni troškovi iznose 798 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

| <i>Nematerijalni troškovi</i> | <i>Iznos</i> |
|-------------------------------|--------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 559 |
| Troškovi reprezentacije | 24 |
| Troškovi platnog prometa | 28 |
| Troškovi poreza | 178 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 9 |
| <i>Svega:</i> | <i>798</i> |

3.2.2. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi iznose hiljadu dinara i odnose se na rashode kamata.

3.2.3. OSTALI RASHODI

Društvo nije ostvarilo ostale rashode.

4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

- Društvo je svoje prilive i odlive po osnovu poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja iskazalo u Izveštaju o tokovima gotovine.
- Pregled novčanih tokova po aktivnostima dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

| <i>Izveštaj o tokovima gotovine</i> | <i>Priliv</i> | <i>Odliv</i> | <i>Neto priliv/(odliv)</i> |
|-------------------------------------|---------------|--------------|----------------------------|
| Tokovi iz poslovnih aktivnosti | 5.535 | 3.531 | 2.004 |
| Tokovi iz aktivnosti investiranja | 297 | 0 | 297 |
| Tokovi iz aktivnosti finansiranja | 0 | 2.306 | (2.306) |
| <u>Svega</u> | <u>5.832</u> | <u>5.837</u> | <u>(5)</u> |
| Stanje na početku godine | 48 | | 48 |
| Stanje na kraju godine | 5.880 | 5.837 | 43 |

- Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosi 5.535 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren odliv u visini od 3.531 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto priliv gotovine u visini od 2.004 hiljada dinara.
- Aktivnosti investiranja ostvarile su neto priliv u visini od 297 hiljada dinara, što je prevashodno ostvareno ulaganjima u nove investicije.
- Aktivnosti finansiranja ostvarile su neto odliv u visini od 2.306 hiljada dinara, što je nastalo iz odliva po osnovu izmirenja obaveza po osnovu pozajmica.
- Neto odliv gotovine u toku 2011. godine iznosi 5 hiljada dinara.
- Stanje gotovine na početku godine bilo je 48 hiljada dinara, što umanjeno za neto odliv u toku 2011. godine od 5 hiljada dinara, daje stanje na kraju 2011. godine od 43 hiljada dinara.

5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Promene na kapitalu koje su se odigrale tokom izveštajnog perioda prezentirane su u Izveštaju o promenama na kapitalu sastavljenom na dan 31.12.2011. godine (u hiljadama dinara):

| <i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i> | <i>Stanje 01.01.2011.</i> | <i>Povećanje tokom 2011.</i> | <i>Smanjenje tokom 2011.</i> | <i>Stanje 31.12.2011.</i> |
|---|---------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Osnovni kapital | 37.413 | | | 37.413 |
| Ostali osnovni kapital | 5.429 | | | 5.429 |
| <i>Svega osnovni kapital</i> | <i>42.842</i> | | | <i>42.842</i> |
| <i>Gubitak</i> | <i>(14.507)</i> | <i>(76)</i> | | <i>(14.583)</i> |
| <i>Svega kapital:</i> | <i>28.335</i> | <i>(76)</i> | | <i>28.259</i> |

Osnovni kapital na dan sastavljanja bilansa iznosi 37.413 hiljada dinara i odnosi se na akcijski kapital. U toku godine nije bilo promena na ovoj poziciji.

Ostali osnovni kapital iznosi 5.429 hiljadu dinara i predstavlja revalorizaciju iz ranijeg perioda kada nisu primenjivani Međunarodni računovodstveni standardi, a njihovom primenom u 2004. godini ove rezerve su sa revalorizacionih rezervi prenete na ostali kapital.

Gubitak na početku izveštajnog perioda iskazan je u iznosu od 14.507 hiljada dinara. U toku godine došlo je do povećanja gubitka u iznosu od 76 hiljada dinara koje se odnosi na gubitak ostvaren po osnovu tekućeg poslovanja. Vrednost ove pozicije na dan bilansa iznosi 14.583 hiljada dinara.

6. POPIS

Dana 09.12.2011. godine Upravni odbor Društva je doneo Odluku o popisu imovine Društva, sa stanjem na dan 31.12.2011. godine. Na osnovu ove odluke, ovlašćuje se direktor Društva da odredi članove popisne komisije i donese rešenja za iste. Dana 31.01.2012. godine Upravni odbor Društva je usvojio Elaborat o popisu sredstava i izvora sredstava sa stanjem na dan 31.12.2011. godine. Knjigovodstveno stanje je usaglašeno sa stanjem po popisu.

7. SUDSKI SPOROVI

Sudski sporovi koji su u toku:

AD "Lipa" tužilac:

"IMPERIJAL OSIGURANJE" Beograd - predmet spora: Naknada štete. Vrednost spora 151.593,60 dinara sa kamatom od 23.11.2003. godine. Opštinski sud u Somboru br. P-2155/02.

Kako je otvoren likvidacioni postupak - prijavljeno potraživanje Trgovinskom sudu Beograd br. XII L-19/05.

AD "Lipa" tuženi:

Novi spor:

Sekulić Srđan, Terzić Mirjana, Gvoić Zlata - predmet spora : razlika zarade. Vrednost spora je 347.399,19 dinara. Opštinski sud Sombor br. PI-376/09.

Društvo na dan bilansiranja ima konstituisane sudske sporove koje nije obelodanilo u svojim finansijskim izveštajima, niti u Napomenama uz finansijske izveštaje.

8. HIPOTEKE I JEMSTVA

Na osnovu izjave Društva Društvo nema hipoteke uknjižene na njegove nekretnine.

9. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon dana bilansa stanja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2011. godine.

IV. **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

| | | | | | |
|--------------|--------------|-----|-----------|----------|--------|
| Пословно име | "Lipa" AD | | | | |
| Матични број | 08068739 | ПИБ | 100660922 | Општина | Sombor |
| Место | Sombor | | | ПТТ број | 25000 |
| Улица | Vojvodjanska | | | Број | 26 |

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 | "In - Line Computers" OD MB 08374945 | | |
| Место | Sombor | | |
| Улица | Staparski put | Број | 1D/12 |
| Е-mail | pcelica_sk@yahoo.com | | |
| Телефон | 025444297 | | |

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис 

| | | | |
|---------|---------------|--|--|
| Име | Nevenka | | |
| Презиме | Pavlica | | |
| ЈМБГ | 2511959815013 | | |



| | | |
|---|----|----------------------|
| Popunjavanje pravno lice - preduzetnik | | |
| 08068739 Maticni broj | | 100660922 PIB |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : "Lipa" AD

Sediste : Sombor, Vojvodjanska 26

BILANS STANJA



7005007989757

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

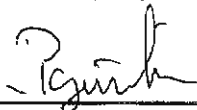
| Grupa racuna, račun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|--|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | AKTIVA | | | | |
| | A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 001 | | 36940 | 39163 |
| 00 | I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 002 | | | |
| 012 | II. GOODWILL | 003 | | | |
| 01 bez 012 | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 004 | | | |
| | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | | 36940 | 39163 |
| 020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | | 4827 | 5296 |
| 024, 027(deo), 028 (deo) | 2. Investicione nekretnine | 007 | | 32113 | 33867 |
| 021, 025, 027(deo), 028(deo) | 3. Bioloska sredstva | 008 | | | |
| | V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 009 | | | |
| 030 do 032, 039 (deo) | 1. Ucesca u kapitalu | 010 | | | |
| 033 do 038, 039 (deo) minus 037 | 2. Ostali dugorocni finansijski plasmani | 011 | | | |
| | B. OBRтна IMOVINA (013+014+015) | 012 | | 229 | 271 |
| 10 do 13, 15 | I. ZALIHE | 013 | | 0 | 61 |
| 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 | | 229 | 210 |
| 20, 21 i 22, osim 223 | 1. Potrazivanja | 016 | | 167 | 151 |
| 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 | | 43 | 48 |

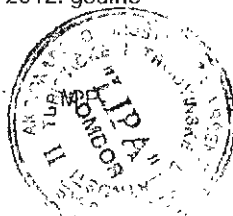
| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A | AGP | Napomena broj | I z n o s | |
|-------------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 27 i 28 osim 288 | 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremerska razgranicenja | 020 | | 19 | 11 |
| 288 | V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA | 021 | | | |
| | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021) | 022 | | 37169 | 39434 |
| 29 | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 023 | | | |
| | Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | | 37169 | 39434 |
| 88 | E. VANBILANSNA AKTIVA | 025 | | | |
| | PASIVA | | | | |
| | A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | | 28259 | 28335 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | | 42842 | 42842 |
| 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 | | 14583 | 14507 |
| 037 i 237 | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 110 | | | |
| | B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | | 8910 | 11099 |
| 40 | I. DUGOROCNA REZERVISANJA | 112 | | | |
| 41 | II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115) | 113 | | | |
| 414, 415 | 1. Dugorocni krediti | 114 | | | |
| 41 bez 414 i 415 | 2. Ostale dugorocne obaveze | 115 | | | |
| | III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | | 8910 | 11099 |
| 42, osim 427 | 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | | 8061 | 10356 |
| 427 | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | 118 | | | |
| 43 i 44 | 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | | 224 | 239 |
| 45 i 46 | 4. Ostale kratkoročne obaveze | 120 | | 401 | 354 |
| 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 | | 224 | 150 |
| 481 | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 122 | | | |

| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A | ADP | Napomena broj | I z n o s | |
|------------------------|---------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 498 | V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE | 123 | | | |
| | G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 | | 37169 | 39434 |
| 89 | D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | | | |

U _____ dana 20.2. 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)

| | | | | | |
|--|----|------------------|----|----|-------------|
| Popunjava pravno lice - preduzetnik | | | | | |
| 08068739 | | | | | 100660922 |
| Maticni broj | | Sifra delatnosti | | | PIB |
| Popunjava Agencija za privredne registre | | | | | |
| 750 | | | | | |
| 1 2 3 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 24 25 26 |
| Vrsta posla | | | | | |

Naziv : "Lipa" AD

Sediste : Sombor, Vojvodjanska 26

BILANS USPEHA



7005007989764

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| | I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206) | 201 | | 4366 | 4467 |
| 60 i 61 | 1. Prihodi od prodaje | 202 | | 203 | 787 |
| 62 | 2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe | 203 | | | |
| 630 | 3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka | 204 | | | |
| 631 | 4. Smarjenje vrednosti zaliha ucinaka | 205 | | | |
| 64 i 65 | 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | | 4163 | 3680 |
| | II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212) | 207 | | 4738 | 5048 |
| 50 | 1. Nabavna vrednost prodane robe | 208 | | 108 | 344 |
| 51 | 2. Troskovi materijala | 209 | | 795 | 533 |
| 52 | 3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi | 210 | | 754 | 756 |
| 54 | 4. Troskovi amortizacije i rezervisanja | 211 | | 2224 | 2420 |
| 53 i 55 | 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | | 857 | 995 |
| | III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | | | |
| | IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | | 372 | 581 |
| 66 | V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | | | |
| 56 | VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | | 1 | 0 |
| 67 i 68 | VII. OSTALI PRIHODI | 217 | | 297 | 89 |
| 57 i 58 | VIII. OSTALI RASHODI | 218 | | 0 | 2595 |
| | IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218) | 219 | | | |
| | X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218) | 220 | | 76 | 3087 |
| 69 - 59 | XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 221 | | | |
| 59 - 69 | XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 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 | | 76 | 3087 |
| | G. POREZ NA DOBITAK | | | | |
| 721 | 1. Poreski rashod perioda | 225 | | | |
| 722 | 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 226 | | | |
| 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 | | 76 | 3087 |
| | 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 _____ dana 20.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Pigmet



Zakonski zastupnik

Milovan

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

| | | |
|--|--|-------------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 08068739 Maticni broj | | 100660922 PIB |
| Sifra delatnosti | | |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | | 19 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv . "Lipa" AD

Sediste . Sombor, Vojvodjanska 26

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005007989771

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

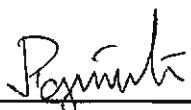
- u hiljadama dinara

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|---|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 301 | 5535 | 6446 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 5535 | 6111 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 303 | | |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | 0 | 335 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 305 | 3531 | 4022 |
| 1. Isplate dobavljacima i dati avansi | 306 | 1685 | 1612 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi | 307 | 746 | 783 |
| 3. Placene kamate | 308 | | |
| 4. Porez na dobitak | 309 | | |
| 5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | 1100 | 1627 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II) | 311 | 2004 | 2424 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I) | 312 | | |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 313 | 297 | 850 |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 314 | | |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Å"kih sredstava | 315 | 297 | 850 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 316 | | |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | 317 | | |
| 5. Primljene dividende | 318 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 319 | | |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 320 | | |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Å"kih sredstava | 321 | | |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 322 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II) | 323 | 297 | 850 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I) | 324 | | |

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|--|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3) | 325 | | |
| 1. Uvecanje osnovnog kapitala | 326 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi) | 327 | | |
| 3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze | 328 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | 2306 | 3238 |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | 330 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | 2306 | 3238 |
| 3. Finansijski lizing | 332 | | |
| 4. Isplacene dividende | 333 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II) | 334 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 335 | 2306 | 3238 |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325) | 336 | 5832 | 7296 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329) | 337 | 5837 | 7260 |
| DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | 0 | 36 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | 5 | 0 |
| Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA | 340 | 48 | 12 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 341 | | |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 342 | | |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342) | 343 | 43 | 48 |

U _____ dana 20.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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

| | | |
|--|--|-------------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 08068739 Maticni broj | | 100660922 PIB |
| Sifra delatnosti | | |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | | 19 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv "Lipa" AD

Sediste : Sombor, Vojvodjanska 26

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005007989795

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 | | AOP | |
| | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 401 | 37413 | 414 | 5429 | 427 | | 440 | | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 402 | | 415 | | 428 | | 441 | | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 403 | | 416 | | 429 | | 442 | | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 404 | 37413 | 417 | 5429 | 430 | | 443 | | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 405 | | 418 | | 431 | | 444 | | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 406 | | 419 | | 432 | | 445 | | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 407 | 37413 | 420 | 5429 | 433 | | 446 | | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 408 | | 421 | | 434 | | 447 | | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 409 | | 422 | | 435 | | 448 | | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 410 | 37413 | 423 | 5429 | 436 | | 449 | | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 411 | | 424 | | 437 | | 450 | | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 412 | | 425 | | 438 | | 451 | | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 413 | 37413 | 426 | 5429 | 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 | | 479 | | 492 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 454 | | 467 | | 480 | | 493 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 455 | | 468 | | 481 | | 494 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 456 | | 469 | | 482 | | 495 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 457 | | 470 | | 483 | | 496 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 458 | | 471 | | 484 | | 497 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 459 | | 472 | | 485 | | 498 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 460 | | 473 | | 486 | | 499 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 461 | | 474 | | 487 | | 500 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 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 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 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 | 14507 | 531 | | 544 | 28335 |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 506 | | 519 | | 532 | | 545 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 507 | | 520 | | 533 | | 546 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 508 | | 521 | 14507 | 534 | | 547 | 28335 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 509 | | 522 | | 535 | | 548 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 510 | | 523 | | 536 | | 549 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 511 | | 524 | 14507 | 537 | | 550 | 28335 |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 512 | | 525 | | 538 | | 551 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 513 | | 526 | | 539 | | 552 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 514 | | 527 | 14507 | 540 | | 553 | 28335 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 515 | | 528 | 76 | 541 | | 554 | 76 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 516 | | 529 | | 542 | | 555 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 517 | | 530 | 14583 | 543 | | 556 | 28259 |

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

U _____ dana 20.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Prijnt



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

| | | |
|--|----|----------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 08068739 Maticni broj | | 100660922 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : "Lipa" AD

Sediste : Sombor, Vojvodjanska 26

STATISTICKI ANEKS



7005007989788

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

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

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

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Bruto | Ispravka vrednosti | Neto (kol. 4-5) |
|---------------------|---|-----|--------|--------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | 1. Nematerijalna ulaganja | | | | |
| | 1.1. Stanje na pocetku godine | 606 | | | |
| | 1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 607 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 1.3. Smanjenja u toku godine | 608 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 1.4. Revalorizacija | 609 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) | 610 | | | |
| 02 | 2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva | | | | |
| | 2.1. Stanje na pocetku godine | 611 | 131335 | 92172 | 39163 |
| | 2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 612 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 2.3. Smanjenja u toku godine | 613 | 0 | XXXXXXXXXXXX | 2223 |
| | 2.4. Revalorizacija | 614 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) | 615 | 131335 | 94395 | 36940 |

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 10 | 1. Zalihe materijala | 616 | | |
| 11 | 2. Nedovrsena proizvodnja | 617 | | |
| 12 | 3. Gotovi proizvodi | 618 | | |
| 13 | 4. Roba | 619 | 0 | 61 |
| 14 | 5. Stalna sredstva namenjena prodaji | 620 | | |
| 15 | 6. Dati avansi | 621 | | |
| | 7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014) | 622 | 0 | 61 |

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 | 37413 | 37413 |
| | u tome : strani kapital | 624 | | |
| 301 | 2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu | 625 | | |
| | u tome : strani kapital | 626 | | |
| 302 | 3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva | 627 | | |
| | u tome : strani kapital | 628 | | |
| 303 | 4. Drzavni kapital | 629 | | |
| 304 | 5. Društveni kapital | 630 | | |
| 305 | 6. Zadružni udeli | 631 | | |
| 309 | 7. Ostali osnovni kapital | 632 | 5429 | 5429 |
| 30 | SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102) | 633 | 42842 | 42842 |

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 |
| | 1. Obicne akcije | | | |
| | 1.1. Broj obicnih akcija | 634 | 5 | 5 |
| deo 300 | 1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno | 635 | 37413 | 37413 |
| | 2. Prioritetne akcije | | | |
| | 2.1. Broj prioritetnih akcija | 636 | | |
| deo 300 | 2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno | 637 | | |
| 300 | 3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623) | 638 | 37413 | 37413 |

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 | 119 | 151 |
| 43 | 2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119) | 640 | 224 | 239 |
| 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 | 202 | 229 |
| 43 | 5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 643 | 1670 | 1750 |
| 450 | 6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 644 | 488 | 498 |
| 451 | 7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 645 | 48 | 45 |
| 452 | 8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 646 | 93 | 90 |
| 461, 462 i 723 | 9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 647 | | |
| 465 | 10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 648 | | |
| 47 | 11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama) | 649 | 827 | 835 |
| | 12. Kontrolni zbir (od 639 do 649) | 650 | 3671 | 3837 |

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 | 785 | 201 |
| 520 | 2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 652 | 582 | 516 |
| 521 | 3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 653 | 141 | 135 |
| 522, 523, 524 i 525 | 4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora | 654 | | |
| 526 | 5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto) | 655 | | |
| 529 | 6. Ostali licni rashodi i naknade | 656 | 31 | 105 |
| 53 | 7. Troškovi proizvodnih usluga | 657 | 59 | 195 |
| 533, deo 540 i deo 525 | 8. Troškovi zakupnina | 658 | | |
| deo 533, deo 540 i deo 525 | 9. Troškovi zakupnina zemljista | 659 | | |
| 536, 537 | 10. Troškovi istrazivanja i razvoja | 660 | | |
| 540 | 11. Troškovi amortizacije | 661 | 2224 | 2420 |
| 552 | 12. Troškovi premija osiguranja | 662 | 0 | 4 |
| 553 | 13. Troškovi platnog prometa | 663 | 28 | 32 |

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|--|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 554 | 14 Troškovi članarina | 664 | | |
| 555 | 15. Troškovi poreza | 665 | 178 | 326 |
| 556 | 16 Troškovi doprinosa | 666 | | |
| 562 | 17 Rashodi kamata | 667 | | |
| deo 560, deo 561 i 562 | 18 Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda | 668 | | |
| deo 560, deo 561 i deo 562 | 19 Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo | 669 | | |
| deo 579 | 20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene | 670 | | |
| | 21. Kontrolni zbir (od 651 do 670) | 671 | 4028 | 3934 |

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara


| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 60 | 1. Prihodi od prodaje robe | 672 | 203 | 787 |
| 640 | 2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina | 673 | | |
| 641 | 3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | 674 | | |
| deo 650 | 4. Prihodi od zakupnina za zemljište | 675 | 4163 | 3680 |
| 651 | 5. Prihodi od članarina | 676 | | |
| deo 660, deo 661, 662 | 6. Prihodi od kamata | 677 | | |
| deo 660, deo 661 i deo 662 | 7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama | 678 | | |
| deo 660, deo 661 i deo 669 | 8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku | 679 | | |
| | 9. Kontrolni zbir (672 do 679) | 680 | 4366 | 4467 |

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 _____ dana 20.2. 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)

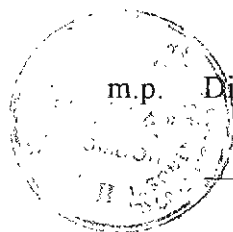
“Lipa” AD
Sombor
Vojvodjanska 26
PIB 100660922

Napomene uz finansijski izveštaj 2011.

1. Opste informacije o pravnom licu 2011.

Naziv: “Lipa” AD
Adresa: Vojvodjanska 26
Mesto: Sombor
PIB: 100660922
Maticni broj: 08068739
Sifra delatnosti: 5630
Direktor: Nevenka Pavlica
Broj zaposlenih na kraju 2011. godine: jedan

2. FI 2011. je usaglasen sa nacionalnim propisima MRS/MSFI
3. Na osnovu revizije FI 2010. godine nije bilo knjiženja ispravki u toku 2011. godine.
4. Pri vrednovanju pozicija finansijskog izveštaja, osnov za sastavljanje finansijskih izveštaja je racunovodstveno obracunska osnova. Vrednovanje bilansnih pozicija vrši se na osnovu zakonske i profesionalne racunovodstvene regulative, odnosno na osnovu Zakona o racunovodstvu i reviziji i odgovarajucih MRS/MSFI.
5. Racunovodstvena politika preduzeca je regulisana Pravilnikom o racunovodstvu donetim 25.12.2006. godine.
6. AD „Lipa“ ima dva sudska spora koja su u toku i to:
 - AD „Lipa“ tužilac
„Imperijal osiguranje“ Beograd – predmet spora: naknada štete. Vrednost spora 151.593,00 sa kamatom do 23.11.2003. godine. Opštinski sud u Somboru br.P-2155/02. Kad je otvoren likvidacioni postupak prijavljeno je potraživanje Trgovinskom sudu u Beogradu br. XII L-19/05,
 - AD „Lipa“ tuženi
Novi spor: Sekulić Srđan, Terzić Mirjana, Gvoić Zlata – predmet spora: razlika zarada. Vrednost spora je 347.399,19 dinara. Opštinski sud u Somboru br. P1-376/09.



1. U godišnjem izveštaju poslovanja AD „Lipa“ Sombor za 2011. godinu prikazani su rezultati poslovanja društva verodostojno, istinito i objektivno za sve pozicije stanja imovine i kapitala društva, finansijskog stanja.
2. Društvo očekuje da u tekućoj 2012. godini ostvari poslovni dobitak, a to će uticati na smanjenje gubitka iz ranijih godina.
3. Važniji poslovni događaj nakon proteka poslovne godine – izdat u zakup poslovni prostor u Ulici Kralja Petra Prvog 32, koji će uticati pozitivno na poslovanje društva
4. Na osnovu odluke UO poslovni prostor u Somboru, Pariska 2 izdat je u zakup većinskom vlasniku
5. AD u 2011. godini nije napravilo niti preduzelo bilo kakve aktivnosti u vezi sa istraživanjem i razvojem daljeg poslovanja.

Napomena: Godišnji finansijski izveštaj i izveštaj revizora za 2011. godinu do sada nisu usvojeni, a usvajaće ih skupština akcionara na redovnoj sednici 25.06.2012. godine. Naknadno će biti dostavljene odluke sa skupštine.



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Na osnovu člana 50. stav 2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala („Sl. Glasnik RS“ br. 31/2011)

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Ja, Nevenka Pavlica, direktor preduzeća „Lipa“ AD Sombor, izjavljujem da je, prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2011. godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva „Lipa“ AD Sombor.



m.p. Direktor

Nevenka Pavlica