



Ugostiteljsko turističko preduzeće “MORAVA” a.d. Čačak
Rajićeva 5-7
PIB: 101293329, MB: 07182562

o b j a v l j u j e

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
za 2012. godinu

S A D R Ź A J

- Godišnji finansijski izveštaj
 - Bilans stanja
 - Bilans uspeha
 - Izveštaj o tokovima gotovine
 - Izveštaj o promenama na kapitalu
 - Napomene uz finansijske izveštaje
- Izveštaj revizora u celini
- Godišnji izveštaj o poslovanju Društva
- Izjava lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име UTP MORAVA AD

Матични број 07182562 ПИБ 101293329 Општина CACAK

Место CACAK

ПТТ број 32000

Улица RAJICEVA

Број 5-7

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину,

обвезник се разврстао као средње правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 1611964787835, BORKA RISTIC

Место CACAK

Улица BULEVAR VUKA KARADZICA

Број 104

E-mail ristic@moravacacak.com

Телефон 032/333-637

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име VERICA

Презиме KOSTIC

ЈМБГ 1708962788714

И.П.

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07182562 Maticni broj	 Sifra delatnosti	101293329 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	 19	 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : UTP MORAVA AD

Sediste : CACAK, RAJICEVA 5-7

BILANS STANJA



7005015774277

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	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		459843	432783
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	1	1186	1415
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	2	458336	431042
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	2	362108	344294
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	2	96228	86748
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	3	321	326
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	3	321	326
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		110603	158028
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	4	9082	10085
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	5	8897	29834
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		92624	118109
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	6	28415	25520
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	7	40	36
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	8	30662	28214
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	9	33125	63950

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	10	382	389
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		570446	590811
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		570446	590811
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	25	327	321
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		488922	467759
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	11	272462	272462
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	11	64702	62378
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	11	167069	142420
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		15311	9501
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		74576	118854
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	12	7489	17966
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	13	9151	30903
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		9151	30903
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		57936	69985
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117	14	24432	25920
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	15	24617	34490
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	16	6511	6968
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	11	2376	2607
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	13	6948	4196
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		570446	690811
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	25	327	321

U Čačaku dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



M.P.

Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07182562 Maticni broj	 Sifra delatnosti	101293329 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	 19	 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : UTP MORAVA AD

Sediste : CACAK, RAJICEVA 5-7

BILANS USPEHA



7005015774284

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- 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	19	260496	260531
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	19	208946	216208
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	19	51550	44323
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	20	243902	251894
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	20	4652	12160
51	2. Troskovi materijala	209	20	94003	96852
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	20	75861	83957
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211	20	27168	24048
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	20	42218	34877
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		16594	8637
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	21	14665	5421
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	22	8796	5649
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	23	26451	13684
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	24	21516	16077
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		27398	6016
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

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		27398	6016
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	15	2749	560
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		24649	5456
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U 24000 dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]

M.P.



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07182562

Maticni broj

101293329

PIB

Sifra delatnosti

Popunjiva Agencija za privredne registre

750

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

Naziv : UTP MORAVA AD

Sediste : CACAK, RAJICEVA 5-7

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005015774291

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. 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	277874	275774
1. Prodaja i primljeni avansi	302	226595	222094
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	3213	4011
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	48066	49669
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	237641	250120
1. Isplate dobavljalcima i dati avansi	306	135143	135484
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	76246	84837
3. Placene kamate	308	3163	3643
4. Porez na dobitak	309	3522	3210
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	19567	22946
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	40233	25654
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	2548	1497
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	2548	788
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	709
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	50366	32267
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	47918	32267
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	2448	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	47818	30770

POZICIJA 1	AOP 2	Iznos	
		Tekuća godina 3	Prethodna godina 4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	23240	6571
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	23240	6571
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	23240	6571
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	280422	277271
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	311247	288958
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	30825	11687
Ā...Ā. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	63950	75637
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	33125	63950

U ČAČKU dana 25.2. 2013. godine

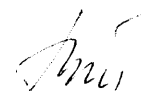
Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



M.P.



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07182562 Maticni broj	Sifra delatnosti	101293329 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **UTP MORAVA AD**

Sediste : **CACAK, RAJICEVA 5-7**

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005015774314

u periodu od **01.01.2012.** do **31.12.2012.** godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	401	284388	414	210	427		440	31941
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 <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	404	284388	417	210	430		443	31941
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	12136	419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	407	272252	420	210	433		446	31941
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 <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	410	272252	423	210	436		449	31941
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	2324
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	413	272252	426	210	439		452	34265

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobitci 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 <u>2011</u>	453	30437	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 <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	456	30437	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 <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	459	30437	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 <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	462	30437	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 <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	465	30437	478		491		504	

Red. br.	OPIS	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 <u>2011</u>	505	136964	518		531	21637	544	462303
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 <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	508	136964	521		534	21637	547	462303
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	5456	522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536	12136	549	12136
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	511	142420	524		537	9501	550	467759
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 <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	514	142420	527		540	9501	553	467759
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	24649	528		541	5810	554	21163
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	517	167069	530		543	15311	556	488922

Red. br.	OPIS	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 Čačaku dana 25.2. 2013. godine

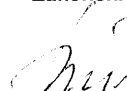
Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



M.P.



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

UTP "MORAVA" a.d. Čačak
Rajićeva 5-7



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
na dan 31.12.2012. godine

U Čačku, februar 2012. godine

1.OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Ugostiteljsko turističko preduzeće "Morava" a.d.Čačak, Rajičeva 5-7, osnovano je 1946. godine radi pružanja ugostiteljskih, turističkih i trgovinskih usluga. Usaglašavanje organizacije preduzeća sa Zakonom o preduzećima i Zakonom o klasifikaciji delatnosti upisano je u registarski uložak br.1-998-00 Rešenjem Privrednog suda u Kraljevu Fi.1481/2000 od 30 juna 2000 godine.

Nakon sprovedenog postupka vlasničke transformacije, Rešenjem trgovinskog suda u Čačku, Fi. 345/03 od 06. juna 2003 i Fi. 252/04 od 14. maja 2004. godine u registarskom ulošku broj 1-274-00 upisana je nova vlasnička struktura i povećanje osnovnog kapitala po osnovu obaveznog investiranja.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 14862/2005 od 23. maja 2005.godine, izvršeno je prevođenje Društva u Registar privrednih subjekata koji se vodi kod ove Agencije.

U skladu sa obavezom usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima, Rešenjem Agencije za privredne registre BD 163116/2006 od 10. oktobra 2006.godine registrovana je konverzija osnovnog kapitala Društva prema kojoj upisani i uplaćeni osnovni kapital iznosi 3.417.099 EUR-a na dan 07. februar 2004.godine.

Na osnovu člana 224 .Zakona o privrednim društvima, Društvo je u toku 2008.godine poništilo 25.273 komada stečenih sopstvenih akcija nominalne vrednosti 1.000 dinara, što predstavlja smanjenje osnovnog kapitala za 330.831 EUR, posle čega upisani i uplaćeni osnovni kapital u Agenciji za privredne registre iznosi 3.086.268 EUR-a na dan 26. septembar 2008. godine.

Na osnovu člana 224 .Zakona o privrednim društvima, Društvo je u toku 2011.godine poništilo 12.136 komada stečenih sopstvenih akcija nominalne vrednosti 1.000 dinara, što predstavlja smanjenje osnovnog kapitala za 119.515,40 EUR, posle čega upisani i uplaćeni osnovni kapital u Agenciji za privredne registre iznosi 2.897.636,62 EUR-a .

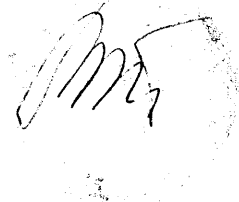
Pretežna delatnost Društva:Restorani.U okviru osnovne delatnosti Društvo se bavi pružanjem ugostiteljsko-turističkih usluga i usluga smeštaja u sopstvenim objektima, kao i izdavanjem objekata u zakup.

Osnovnu delatnost Društvo obavlja putem 10 radnih jedinica, i to: tri hotela ("Beograd", "Livade" i "Kole), šest restorana ("Morava", "Proleće", "Car Lazar", "Plaža", "Lovac", "City Pub") i jednog pansiona " Zdravljak".

Šifra pretežne delatnosti je 5610, matični broj Društva je 07182562 i poreski identifikacioni broj (PIB) 101293329.

Sedište Društva je u Čačku, Rajičeva 5-7.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u toku 2012. godine iznosio je 128 zaposlenih (u toku 2011.godine 140 zaposlenih).



NAPOMENA BR. 1

NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ostala nematerijalna ulaganja	Avansi za nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost:			
Stanje na početku godine	2.155	/	2.155
Povećanje u toku godine			
Aktiviranje avansa			
Stanje na kraju godine	2.155	/	2.155
Kumulirana ispravka vrednosti:			
Stanje na početku godine	740	/	740
Amortizacija u toku godine	229	/	229
Stanje ispravke na kraju godine	969	/	969
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2012.godine	1.186	/	1.186
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2011.godine	1.415	/	1.415

Ostala nematerijalna ulaganja na dan 31.12.2012. godine neotpisane vrednosti od 1.186 hiljada dinara odnose se na učešće Društva u finansiranju izgradnje kablovskog voda za priključak stambeno-poslovnog objekta u Rajićevoj ulici 5-7 u Čačku u iznosu od 385 hiljada dinara, ulaganje u izgradnju vodovodne mreže u Gornjoj Trepči u iznosu od 313 hiljada dinara, učešće u finansiranju izgradnje fekalne kanalizacije na području MZ Preljina u iznosu od 361 hiljada dinara, učešće u finansiranju gasnog priključka za restoran "Car Lazar" u iznosu od 31 hiljada dinara i izradu programskih paketa za Hotel "Beograd", Hotel "Livade", restoran "Plaža" i diskont pića "Morava" u iznosu od 96 hiljade dinara.

UTP MORAVA a.d. Čučak

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2012. godine

**NAPOMENA BR. 2
NEKRETNOSTI, POSTROJENJA I OPREMA**

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostala sredstva	Sredstva u pripremi	Dati avansi	Ukupno	Investicione nekretnine	U hiljadama dinara	
									Investicione nekretnine	Svega
<u>NABAVNA VREDNOST</u>										
Stanje na početku godine	32.373	621.363	103.190	1.011	3.951	18.000	779.888	222.586	1.002.474	
Direktna povećanja(smanjenja) u toku godine	-	-	-	-	45.565	(11.770)	33.795	-	33.795	
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi	-	16.534	10.293	-	(26.827)	-	-	-	-	
Rashodovanje, prodaja i otudjenja sredstava	-	-	(11.829)	-	-	-	(11.829)	-	(11.829)	
Prenos sa investicionih nekretnina	-	6.383	-	-	-	-	6.383	(6.383)	-	
Prenos na investicione nekretnine	-	(2.952)	-	-	-	-	(2.952)	2.952	-	
Prenos sa investicionih nekretnina namenjenih prodaji	-	7.210	-	-	-	-	7.210	13.374	20.584	
Stanje na kraju godine	<u>32.373</u>	<u>648.538</u>	<u>101.654</u>	<u>1.011</u>	<u>22.689</u>	<u>6.230</u>	<u>812.495</u>	<u>232.529</u>	<u>1.045.024</u>	
<u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u>										
Stanje na početku godine	-	383.549	52.045	-	-	-	435.594	135.838	571.432	
Amortizacija tekuće godine	-	11.931	8.376	-	-	-	20.307	4.445	24.752	
Ispravka vrednosti u rashodovanim i prodanim sredstvima	-	-	(9.496)	-	-	-	(9.496)	-	(9.496)	
Ispravka vrednosti u prenetim investicionim nekretninama	-	3.982	-	-	-	-	3.982	(3.982)	-	
Ispravka vrednosti prenetih objekata u investicione nekretnine	-	399.462	50.925	-	-	-	450.387	136.301	586.688	
Stanje na kraju godine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Sadašnja vrednost	<u>32.373</u>	<u>249.076</u>	<u>50.729</u>	<u>1.011</u>	<u>22.689</u>	<u>6.230</u>	<u>362.108</u>	<u>96.228</u>	<u>458.336</u>	
31.decembar 2012										
Sadašnja vrednost	<u>32.373</u>	<u>237.814</u>	<u>51.145</u>	<u>1.011</u>	<u>3.951</u>	<u>18.000</u>	<u>344.294</u>	<u>86.748</u>	<u>431.042</u>	
31.decembar 2011.										

Sadašnja vrednost

31.decembar 2012

Sadašnja vrednost

31.decembar 2011.

NAPOMENA BR. 2

NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

Povećanje nabavne vrednosti građevinskih objekata u iznosu od 16.534 hiljada dinara odnose se na aktiviranje ulaganja izvršenih u toku 2012 godine, renoviranje hotela "Livade" lamela A 16.277 hiljade dinara i izgradnja bunara za potrebe Hotela "Livade" 257 hiljada dinara.

Po osnovu zaključenog ugovora o izdavanju u zakup poslovnog prostora u Rajićevoj 5-7 studiju za projektovanje građevinskih i drugih objekata "Archides" Čačak izvršen je prenos sa građevinskih objekata na investicione nekretnine nabavna vrednost istog u iznosu 2.952 hiljade dinara.

S obzirom da je raskinut ugovor o zakupu objekta "Car Lazar" i poslovnog prostora u Rajićevoj 5-7, sa investicionih nekretnina na građevinske objekte preneti je njihova nabavna vrednost u iznosu od 6.383 hiljada dinara, odnosno ispravka vrednosti od 3.982 hiljade dinara.

Društvo je za sopstvene potrebe aktiviralo 143,14 m2 stambeno-poslovnog prostora u Rajićevoj 5-7 i izvršilo prenos sa investicionih nekretnina namenjenih prodaji na građevinske objekte po ceni koštanja njihove izgradnje 7.210 hiljada dinara.

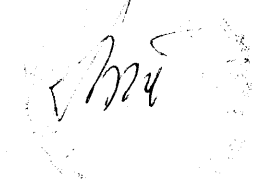
Povećanje nabavne vrednosti postrojenja i opreme u iznosu od 10.293 hiljade dinara, odnosi se na nabavku nameštaja za ugostiteljske objekte u iznosu od 5.340 hiljada dinara, nabavku opreme za proizvodnju i servisiranje hrane, čuvanje i održavanje namirnica i pića i ostale opreme za ugostiteljstvo u iznosu od 1.582 hiljade dinara, nabavku radio i TV uređaja u iznosu od 1.211 hiljade dinara, nabavku klima uređaja i druge rashladne opreme u iznosu od 902 hiljade dinara, nabavku polovnog automobila marke "Škoda Roomster" za nabavnu službu u iznosu 308 hiljada dinara, nabavku telefon centrala u iznosu od 240 hiljada dinara, nabavku opreme za video nadzor u iznosu od 206 hiljada dinara i nabavku druge opreme za obavljanje redovne delatnosti u iznosu od 504 hiljade dinara.

Na dan bilansa stanja sredstva u pripremi u iznosu od 22.827 hiljada dinara, predstavljaju vrednost projektne dokumentacije za planiranu rekonstrukciju restorana "Morava" 3.951 hiljada dinara i iznos izvršenih ulaganja u rekonstrukciju lamele "B" i "C" Hotela "Livade" 18.738 hiljada dinara.

Dati avansi za osnovna sredstva u iznosu 6.230 hiljada dinara odnose se na ostatak duga po osnovu uplaćenog avansa za kupovinu poslovnog prostora površine 501,54 m2 u ulici Župana Stracimira br. 4 po predugovoru o prodaji nepokretnosti zaključenom 18.11.2009 godine sa prodavcem "Žitopromet" Čačak.

Radi izdavanja u zakup Društvo je sa investicionih nekretnina namenjenih prodaji izvršila prenos dela stambeno poslovnog prostora u Rajićevoj 5-7 u Čačku površine 25,28 m2 po ceni koštanja izgradnje u iznosu od 1.273 hiljade dinara.

Takođe, za potrebe izdavanja u zakup Društvo je izvršilo prenos 65 m2 poslovnog prostora vrednosti 12.100 hiljada dinara sa investicionih nekretnina namenjenih prodaji a koji se odnosi na Lokal koji je 2011. godine kupljen radi dalje prodaje.

A handwritten signature in dark ink is visible in the bottom right corner, accompanied by a faint circular stamp or seal.

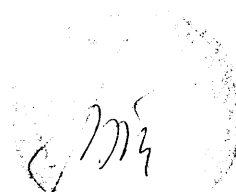
NAPOMENA BR. 3

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Ostali dugoročni finansijski plasmani
1. Bruto vrednost na početku godine	326
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	7
Po osnovu usklađivanja vrednosti	7
3. Smanjnja bruto vrednosti u toku godine:	12
Po osnovu naplate	12
4. Bruto vrednost na kraju godine(1+2-3)	321

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2012. godine u iznosu od 321 hiljada dinara dnose se na ostale dugoročne finansijske plasmene po osnovu potraživanja za pereostali iznos duga za otkup stanova na rate.

IME DUŽNIKA	VRSTA FIN. PLASMANA	ROK ODPLATE	u hiljadama din.	
			VALUTA	IZNOS
Slavica Katanić	Otkup stanova na rate	40 god.	RSD	80
Dragica Miletić	Otkup stanova na rate	40 god.	RSD	28
Anđa Đurić	Otkup stanova na rate	40 god.	RSD	213
OSTALI DUGOVORNI FIN. PLASMANI - UKUPNO				321



NAPOMENA BR. 4

ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31.decembar 2012.	31.decembar 2011.
1. Materijal	8.812	8.824
2. Rezervni delovi	49	253
3. Roba	/	709
I Zalihe-ukupno	8.861	9.786
1. Bruto dati avansi	221	299
2. Ispravka vrednosti datih avansa	/	/
II Dati avansi-ukupno (1-2)	221	299
Zalihe i dati avansi-ukupno(I+II)	9.082	10.085

u hiljadama dinara

STAROST DATIH AVANSA	DO 60 DANA	OD 61 DO 365 DANA	PREKO GODINU DANA	UKUPNO
Dati avansi, bruto	192	29	/	221
Ispravka vrednosti	/	/	/	/
Dati avansi neto	192	29	/	221

NAPOMENA BR. 5

STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

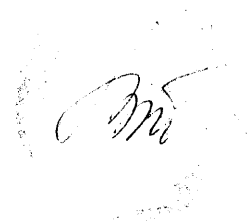
	u hiljadama dinara
	Stalna sredstva namenjena prodaji
Neto stanje 31.12.2012.godine.	8.897
Neto stanje 31.12.2011.godine.	29.834

Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja, na dan 31.12.2012. godine u iznosu od 8.897 hiljada dinara u celosti predstavljaju stalna sredstva namenjena prodaji i čini ih: 118,30 m² izgrađenog stambeno-poslovnog prostora u Rajićevoj ulici 5-7 Čačak u iznosu od 5.959 hiljade dinara i vrednost ulaganja u projektnu i drugu dokumentaciju u iznosu od 2.938 hiljada dinara, vezano za dobijanje građevinske dozvole za izgradnju stambeno poslovnog objekta namenjenog prodaji u Čačku Pivarska bb.

Društvo je u 2012. godini prodalo 7m² izgrađenog stambeno-poslovnog u Rajićevoj ulici 5-7 u Čačku. Po tom osnovu smanjena je vrednost stalnih sredstava namenjenih prodaji za 353 hiljade dinara, na teret nabavne vrednosti stalnih sredstava namenjenih prodaji.

Za sopstvene potrebe Društvo je aktiviralo 168,42 m² uzgrađenog stambeno-poslovnog prostora u ulici Rajićevoj 5-7 što po ceni koštanja njihove izgradnje predstavlja smanjenje vrednosti stalnih sredstava namenjenih prodaji za 8.483 hiljade dinara.

Društvo je radi izdavanja u zakup prenelo na investicione nekretnine prenelo 65 m² poslovnog prostora u ul. Rajićeva 5-7 vrednosti 12.100 hiljada dinara. Radi se o poslovnom prostoru koji je u 2011. godini kupljen za dalju prodaju od Brokersko dilerskog društva "TDK Broker" a.d. Čačak.



NAPOMENA BR. 6

POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	31.decembar 2012.	31.decembar 2011.
Kupci u zemlji	51.606	47.637
Kupci u inostranstvu	83	30
Minus: Ispravka potraživanja od kupaca	(32.351)	(27.833)
1. Potraživanja po osnovu prodaje	19.338	19.834
2. Potraživanja od specifičnih poslova	922	922
Potraživanja za kamate i dividende	4.332	2.755
Potraživanja od zaposlenih	1.997	1.947
Ispravka potraž.od zaposlenih	(90)	/
Ostala potraživanja	1.916	62
3. Druga potraživanja	8.155	4.764
Svega (1+2+3)	28.415	25.520

Struktura potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2012. godine

Potraživanja od kupaca-korisnika ugostiteljskih usluga	23.091
Potraživanja od zakupaca posl. prostora	20.871
Potraživanja od kupaca stambenoposlovnog prostora i opreme	4.581
Potraživanja od kupaca u sudskom postupku	3.063
	51.606

Potraživanja od korisnika ugostiteljskih usluga u iznosu od 23.091 hiljada dinara odnose se na potraživanja od sledećih kupaca:

NAZIV I MESTO KUPCA	u hiljadama dinara
FK "Borac" Čačak	15.082
Tetra Pak Production d.o.o. Beograd	910
Auto Čačak d.o.o. Čačak	611
Grad Čačak Čačak	528
J.O.Samostalnog Sindikata "Metalac" G.Milanovac	477
"Top Gan" d.o.o.Čačak	438
Ostali	5.045
	23.091

NAPOMENA BR. 6 (NASTAVAK)

Potraživanja od zakupaca poslovnog prostora i iznosu od 20.871 hiljada dinara odnose se na potraživanja od sledećih kupaca

NAZIV I MESTO KUPCA	u hiljadama dinara
Top Gan d.o.o. Čačak	7.255
Jugohol d.o.o. Ovčar Banja	6.838
Great United Trading, Novi Beograd	1.737
Gradska Bašta SUR, Čačak	1.052
SUR Belvi KN, Čačak	782
SUR Taši, Tatjana Simović PR Smiles, Čačak	620
SUR PALILULE, PR Velisav Janković, Čačak	375
Ostali	2.212
	20.871

Pregled potraživanja od kupaca stambeno-poslovnog prostora i opreme na dan 31.12.2012 godine.

KUPAC	OSNOV POTRAŽIVANJA	IZNOS
Dragica Pajović, Čačak	stambeni prostor	1.409
Marija Petrović, Čačak	stambeni prostor	1.391
Danićević Violeta, Čačak	stambeni prostor	562
Čalović Milorad, Čačak	putničko vozilo	1.122
Ostali		97
		4.581

Društvo je u toku 2012. godine izvršilo indirektan otpis potencijalno nenaplativih potraživanja od kupaca u zemlji za izvršene ugostiteljske usluge i zakup poslovnog prostora u ukupnom iznosu od 16.947 hiljada dinara, od čega 16.746 hiljada dinara po osnovu protoka roka od dana od dana dospelosti potraživanja na naplatu i 201 hiljada dinara po osnovu pokrenutih sudskih sporova.

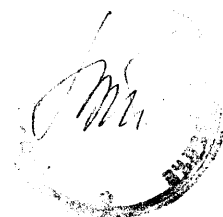
U toku 2012. godine Društvo je naplatilo 10.469 hiljada dinara ranije indirektno otpisanih potraživanja i po tom osnovu iskazalo prihode od uskladjivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana (Napomena 23).

Izvršeno je isknjižavanje ranije indirektno otpisanih potraživanja u iznosu 1.960 hiljada dinara, od čega 48 hiljada dinara po osnovu rešenja Privrednog suda u Čačku, i po odluci Nadzornog odbora 1.912 hiljada dinara.

NAPOMENA BR. 7

POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Društvo je na dan 31.12.2012. godine iskazalo potraživanja za više plaćen porez na dobitak u iznosu od 40 hiljada dinara kao razliku između uplata akontacija poreza na dobit u toku 2010. godine i obaveze utvrđene po konačnom obračunu za 2010. godinu u Poreskom bilansu.

A handwritten signature, possibly 'Mi', is written over a circular stamp. The stamp is faint and appears to be an official seal or logo.

NAPOMENA BR. 8

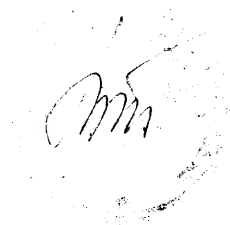
KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	31.decembar 2012.	31.decembar 2011.
Kratkoročni finansijski plasmani (bruto)	30.662	28.214
Ispravka vrednosti kratkor.fin.plasmana	/	/
Kratkoročni finan. Plasmani-neto	30.662	28.214

Reč je o kratkoročnim pozajmicama drugim pravnim licima sa rokom plaćanja od godinu dana i ugovorenom kamatom na godišnjem nivou.

Pregled kratkoročnih plasmana na dan 31. decembar 2012. godine

Korisnik pozajmice:	Iznos:
- TOP GAN DOO ČAČAK	27.153
- TOP GAN KOMERC DOO ČAČAK	2.903
- GRAFOPROMET a.d. ČAČAK	606



NAPOMENA BR. 9

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	31.decembar 2012.	31.decembar 2011.
1. Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti u dinarima	33	33
2. Tekući - poslovni računi	6.188	2.948
3. Blagajna	47	9
4. Devizna blagajna	21	78
5. Sredstva na deviznom računu	4.092	4.361
6. Ostala novčana sredstva	22.744	56.521
Gotovinski ekviv.i gotovina-ukupno(1 do5)	33.125	63.950

Gotovina na dinarskim tekućim računima

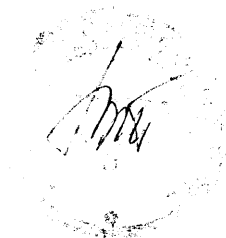
u hiljadama dinara

- Prokredit banka	2
- Vojvodjanska banka	654
- Čačanska banka	5.238
- KBC Banka	15
- Banka intesa	126
- Komercijalna banka	5
- Sberbank	18
- Raiffeisen banka	125
- AIK Banka	5

Sredstva u deviznoj blagajni iznosi 185 Eur-a tj. 21 hiljade dinara po srednjem kursu na dan bilansa.

Ostala novčana sredstva na dan 31.12.2012 godine u iznosu od 22.744 hiljada dinara odnose se na:

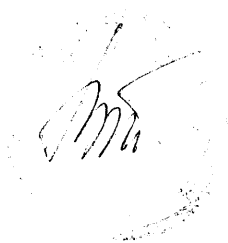
- dinarsku protivvrednost namenski prenetih 200.000 Eura kod "Čačanske banke" a.d. Čačak po Ugovoru o komisionu br.36/2008 od 30. juna 2008 godine, radi odobravanja komisionog kredita Društvu "Auto Čačak". Sredstva su preneti u komisiju uz kamatu od 4 % na godišnjem nivou, a prema Aneksu 4 osnovnog Ugovora rok vraćanja prenetih sredstava je 30 jul. 2013 godine.



NAPOMENA BR. 10

POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31.decembar 2012.	31.decembar 2011.
1. Porez na dodatu vrednost	382	389
2. Potraživanja za nefakturisani prihod-aktivna vremenska razgraničenja	/	/
Ukupno (1 do2)	382	389



NAPOMENA BR. 11

STRUKTURA KAPITALA

	u hiljadama dinara	
	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
1. Akcijski kapital	272.252	272.252
2. Ostali kapital	210	210
I Osnovni kapital-ukupno	272.462	272.462
1. Emosiona premija	34.265	31.941
2. Rezerve	30.437	30.437
II Rezerve ukupno (1 do2)	64.702	62.378
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	142.420	136.964
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	24.649	5.456
III Neraspoređeni dobitak-ukupno (1+2)	167.069	142.420
IV Otkupljene sopstvene akcije	(15.311)	(9.501)
KAPITAL (I do III - IV)	488.922	467.759

Na osnovu Odluke Upravnog odbora br. 263 od 24.01.2012. godine Društvo je izvršilo otkup 5.810 sopstvenih akcija, po tržišnoj ceni od 600,00 dinara.

Razlika između nominalne vrtenostri otkupljenih akcija i njihove prodajne cene u iznosu od 2.324 hiljade dinara iskazane na računu emisije premije.

Osnovni kapital Društva iznosi 272.252 hiljade dinara i podeljen je u 272.252 komada običnih akcija čija pojedinačna nominalna vrednost iznosi jednu hiljadu dinara.

Osnovna zarada po akciji iznosi 95,62 dinara.

NAPOMENA BR. 11 (NASTAVAK)

Naziv	Br. akcija	Vrednost u 000 din.	Učešće %
Kostić Milenko	173.645	173.645	63.78098%
Topalović Dragan	54.985	54.985	20.19636%
UTP "Morava" Čačak - sopst. akcije	9.501	9.501	3.48978%
Dunjić Dragica	6.562	6.562	2.41027%
Auto Čačak doo Čačak	4.850	4.850	1.78144%
Top Gan doo Čačak	1.170	1.170	0,42975%
Momčilović Pavle	1.100	1.100	0,40404%
Yugohol doo Čačak	1.077	1.077	0,39559%
Ostali	19.362	19.362	7,11179%
	272.252	272.252	100,00000%

NAPOMENA BR. 12

DUGOROČNA REZERVISANJA

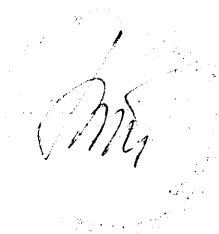
u hiljadama dinara

	31.decembar 2012.	31.decembar 2011.
1. Ostala dugoročna rezervisanja	7.489	17.996
Dugoročna rezervisanja-ukupno	7.489	17.966

Ostala dugoročna rezervisanja u iznosu od 7.489 hiljade dinara odnose se na rezervisanja za sudske sporove čiji su ishodi izvesni na štetu Društva, s obzirom na donete prvostepene presude koje obavezuju Društvo da tužiocima isplati glavnice, kamatu i troškove postupka. Društvo je za ove namene u toku 2007. godine rezervisalo iznos od 10.984 hiljade dinara na ime glavnice i kamate koji je uvećan za 6.982 hiljade dinara po osnovu obračunatih kamata za 2008, 2009, 2010. i 2011. godinu.

Obzirom da je 25.12.2012 godine stupio na snagu Zakon o zateznoj kamati kojim je propisano da se zatezna kamata obračunava primenom prostog interesniog računa za kalendarski broj dana doznje u odnosu na kalendarski kalendarski broj dana u godini, Društvo je moralo da izvrši ukidanje dugoročnog rezervisanja u iznosu od 12.427 hiljada dinara a koje se odnosi na rezervisanje po osnovu kamata za obaveze po sudskim sporovima za koje je ranije (2007. godine) izvršeno rezervisanje, imajući u vidu da je obračun kamate rađen po komfornoj metodi.

Na osnovu informacije advokata koji zastupa Društvo u sudskim sporovima da je izvesno da će određeni sporovi koji se vode pred nadležnim sudovima biti okončani na štetu Društva, izvršeno je rezervisanje sredstava po tom osnovu u iznosu od 1.950 hiljada dinara.



NAPOMENA BR. 13

DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31.decembar 2012.	31.decembar 2011.
1. DUGOROČNI KREDITI	9.151	30.903
	9.151	30.903

Pregled obaveza po dugoročnim kreditima u zemlji na dan 31.12.2012. godine

Naziv Banke	Br. ugovora	Datum odobrenja	Rok otplate	Iznos u valuti	Valuta	Iznos RSD
Sberbank Srbija a.d.	2913181	23.03.2009	31.03.2014	12.021	EUR	1.367
KBC Banka a.d. Beograd	00304/08	22.11.2011	31.01.2018	68.451	EUR	7.784
				80.472	EUR	9.151

Dugoročne obaveze su obračunate po srednjem kursu na dan bilansa.

Kredit-kreditor Sberbank Srbija a.d.

Ugovor br. 285-0000000029131-81

Datum puštanja u tečaj 23.03.2009.godine

Srednji kurs Eur 23.03.2009 - 94,5096

Iznos kredita: EUR - 294.123,00

RSD - 27.797.447,08

Namena kredita: Za trajna obrtna sredstva prema potrebama poslovne delatnosti.

Rok vraćanja: 5 godina od dana puštanja u tečaj.

Način otplate: u jednakim mesečnim anuitetima na osnovu plana otplate koji je sastavni deo ugovora.

Anuiteti utvrđeni u EUR plaćaju se u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS, važećem na dan plaćanja.

Kredit se otplaćuje iz rente koju Sberbank plaća Društvu za poslovni prostor filijale u Čačku.

Kamatna stopa iznosi 8,8% godišnje.

Po planu otplate u 2012. godini vraćen kredit u iznosu 62.799,75 Eura.

Obaveza koja po planu otplate dospeva u 2013. godini u iznosu od 68.554,57 Eura preneti je na kratkoročne obaveze.

NAPOMENA BR. 13 (NASTAVAK)

Kredit-kreditor Čačanska banka

Kreditna linija Evropske investicione banke ugovor br. 20097474, partija 34-911-0061293.8
Iznos odobrenog kredita: EUR 400.000,00 Eur u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan korišćenja kredita.

Sredstva odobrenog kredita iskorišćena su zaključno sa 25.03.2010.godine.

Rok otplate – 15.12.2013.god.

Grejs period do 15.12.2010.god.

Prva rata kredita dospela 15.01.2011.god.

Ukupan broj rata je 36.Rata kredita iznosi 11.111,11 Eur-a.

Kamata na iskorišćeni kredit obračunava se i plaća po kamatnoj stopi koja je jednaka zbiru tromesečnog EURIBOR-a i marže od 3.90 % godišnje.

Nominalna kamatna stopa na dan potpisivanja ugovora (22.12.2009.) iznosila je 4,61 % godišnje.

Po planu otplate u 2012. godini vraćen kredit u iznosu 133.333,32 Eura.

Obaveza koja po planu otplate dospeva u 2013. godini u iznosu od 133.333,36 Eura preneti je na kratkoročne obaveze.

Kredit-Kreditor KBC Banka a.d.Beograd

Dana 22.11.2011. godine Društvo je potpisalo sa KBC Bankom Ugovor o pristupanju dugu po osnovu dugoročnog kredita br.00304/08 partije 50-421-55000689 koji je zaključen sa brokersko dilerskim društvom TDK Broker a.d.Čačak, dana 01.02.2008 godine na iznos od 230.000,00 Eura, sa rokom dospeća 31.01.2018 godine, kamatnom stopom 0,75 % na mesečnom nivou.

Na dan potpisivanja Ugovora ostatak duga po navedenoj partiji je iznosio 94.200,25 Eur. Po planu otplate u 2012. godini Društvo je vratilo kredit u iznosu od 11.848,95 Eur-a. Obaveza koja po planu otplate dospeva u 2013. godini u iznosu od 12.960,47 Eura preneti je na kratkoročne obaveze.

A handwritten signature, possibly 'Mm', is written over a circular official stamp. The stamp contains some illegible text and a central emblem.

NAPOMENA BR. 14

KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31.decembar 2012.	31.decembar 2011.
- Kratkoročni krediti u zemlji	/	/
- Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	24.432	21.763
- Ostale kratkoročne obaveze	/	4.157
	24.432	25.920

Pregled obaveza po dugoročnim kreditima koji dospevaju do jedne godine na dan 31.12.2012. godine

NAZIV BANKE	Broj ugovora	Datum odobrenja	Iznos u valuti	Valuta	Iznos u RSD
Sberbank Srbij a.d.	2913181	23.03.2009	68.555	EUR	7.796
Čačanska banka a.d.Čačak	3491100612938	24.12.2009 15.01.2010 04.03.2010 25.03.2010	133.333	EUR	15.162
KBC Banka a.d. Beograd	00304/08	22.11.2011	12.960	EUR	1.474
U k u p n o:					24.432

NAPOMENA BR. 15

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	31.decembar 2012.	31.decembar 2011.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	5.737	5.139
2. Dobavljači u zemlji	18.848	29.351
3. Ostale obaveze iz poslovanja	32	/
Obaveze iz poslovanja-ukupno(1 do 3)	24.617	34.490

PRIMLJENI AVANSI

- Priljeni avansni za ugost.usluge	3.548
- Priljeni avansi po predugovorima za stambeno poslovni prostor Rajićeva 5- 7	2.189

Pregled obaveza po primljenim avansima za kupovinu stambeno-poslovnog prostora na dan 31.12.2012. godine

<u>NAZIV</u>	<u>IZNOS</u>
Miodrag Bjelica, Čačak	2.189

Pregled značajnih obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2012.godine.

<u>NAZIV</u>	<u>IZNOS</u>
Ila promet", Čačak	3.340
Provision"Beograd	2.405
Bolero NT", Čačak	2.070
"Elektrodistribucija", Čačak	1.495
"Auto Čačak", Čačak	1.270
"AutoČačak inženjenring", Čačak	850
Savobor Coop" Čačak	598
Kotlenik promet"	595
Atrtrium Home Centar" d.o.o Čačak	558
Frutta & Verouze d.o.o.Čačak	491
Ostali	5,167

Društvo je na dan bilansa izvršilo usaglašavanje iskazanih obaveza sa većinom materijalno značajnih dobavljača.

NAPOMENA BR. 16

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

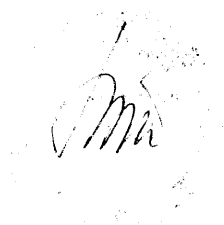
	u hiljadama dinara	
	31.decembar 2012.	31.decembar 2011.
Obaveze za neto zarade, osim obaveza koje se refundiraju	3.901	3.615
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	526	486
Obaveze za doprinos na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	965	894
Obaveze za doprinos na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	965	894
1.Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	6.357	5.889
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	56	129
Obaveze prema zaposlenima	19	706
Obaveze prema fiz.licima za naknade po ugovorima	51	219
Ostale obaveze	28	25
2.Druge obaveze	154	1.079
SVEGA (1+2)	6.511	6.968

Obaveze po osnovu zarada , naknada zarada na dan 31.12.2012. godine u iznosu od 6.357 hiljada dinara odnose se na obaveze po osnovu bruto zarada zaposlenih za decembar 2012. godine.

NAPOMENA BR. 17

OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31.decembar 2012	31.decembar.2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	2.208	2.035
Obaveze za poreze,carine i druge dažbine iz nabavke na teret troškova	92	443
Ostale obaveze za poreze, i druge dažbine	76	129
2. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	168	572
SVEGA (1+2)	2.376	2.607



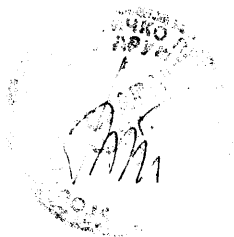
NAPOMENA BR. 18

ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31.decembar 2012.	31.decembar 2011.
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	6.948	4.198

Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2012. godine u iznosu od 6.948 hiljada dinara predstavljaju kumulirane privremene poreske razlike po osnovu amortizacije, odnosno razlike između neotpisane vrednosti osnovnih sredstava obračunate po računovodstvenim propisima i neotpisane vrednosti osnovnih sredstava utvrđene po poreskim propisima.

Na dan bilansa Društvo je iskazalo odložene poreske obaveze u iznosu od 2.749 hiljada dinara.



NAPOMENA BR. 19

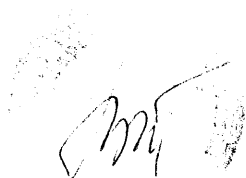
POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31.decembar 2012.	31.decembar 2011.
1.Prihodi od prodaje	208.946	216.208
2.Ostali poslovni prihodi	51.550	44.323
POSLOVNI PRIHODI (1+2)	260.496	260.531
1.Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	5.617	15.239
I.Prihodi od prodaje robe (1)	5.617	15.239
1.Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	203.329	200.969
II.Prih.od prodaje proizvoda i usluga- ukupno(1)	203.329	200.969
III.Prihodi od prodaje(I+II)	208.946	216.208
1.Prihodi od zakupnine	51.550	44.323
2.Prihodi od premija subvencija,donacija,dotacija i sl.	/	
IV.Drugi poslovni prihodi(1)	51.550	44.323
POSLOVNI PRIHODI (III i IV)	260.496	260.531

Prihod od prodaje robe u iznosu od 5.617 hiljada dinara odnose se na prihod od prodaje dela izgradjenog stambeno poslovnog prostora u Rajićevoj ulici 5-7 i u iznosu od 956 hiljada dinara i prihod diskonta pića „Morava“ u iznosu 4.661 hiljada dinara.

Prihod prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u iznosu od 203.329 hiljada dinara odnosi se na prihode ostvarene od obavljanja osnovne delatnosti.



NAPOMENA BR. 19 (NASTAVAK)

Pregled ostvarenih prihoda od vršenja osnovne delatnosti po radnim jedinicama

u hiljadama dinara

Radna jedinica	Restor. usluge	Usluge noćenja	Oslate usluge	Prodaja cigareta	Ukupno
Hotel Beograd	23.568	23.174	1.175	43	47.960
Hotel Livade	34.622	13.405	1.186	/	49.213
Hotel Kole	18.652	14.469	613	50	33.784
Restoran Morava	10.415	/	182	/	10.597
Pansion Zdravljak	3.747	6.394	/	/	10.141
Restoran Lovac	7.574	/	/	/	7.574
Restoran Proleće	26.959	/	407	42	27.408
Restoran Car Lazar	1.827	/	680	/	2.507
Restoran Plaža	12.593	/	142	10	12.745
Restoran City Pub	993	/	/	/	993
Brod Sveti Nikola	407	/	/	/	407
UKUPNO:	141.357	57.442	4.385	145.000	203.329

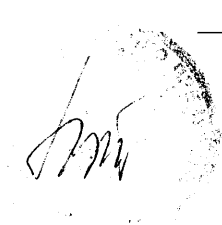
Prihodi od zakupa u iznosu od 51.550 hiljada dinara osnose se na prihode po osnovu izdavanja u zakup investicionih nekretnina u vlasništvu Društva.

NAPOMENA BR. 20

POSLOVNI RASHODI

u hiljadama dinara

	31.decembar 2012.	31.decembar 2011.
1.Nabavna vrednost prodate robe	4.652	12.160
2.Troškovi materijala	94.003	96.852
3.Troškovi zarada, naknada zarada i ost.lič.rashoda	75.861	83.957
4.Troškovi amortizacije i rezervisanja	27.168	24.048
5.Ostali poslovni rashodi	42.218	34.877
Poslovni rashodi-ukupno(1 do 5)	243.902	251.894
1.Troškovi materijala za izradu	58.191	60.649
2.Troškovi ostalog(režijskog)materijala,kanc.potr.	6.386	7.013
3.Troškovi goriva i energije	29.426	29.190
Troškovi materijala-ukupno(1 do 3)	94.003	96.852
1.Troškovi amortizacije	25.218	22.269
2 Troškovi rezervisanja	1.950	1.779
Troškovi amortizacije i rezervisanja-ukupno(1+2)	27.168	24.048
1.Troškovi transportnih usluga	1.287	1.513
2.Troškovi usluga održavanja	14.764	5.978
3.Troškovi zakupnina	6.442	6.527
4.Troškovi reklame i propagane	526	592
5.Troškovi ostalih usluga(tr.vode,kom.usluga.sist.preg.,tr.obez.)	3.973	3.867
I.Troškovi proizvodnih usluga-ukupno(1 do 5)	26.997	18.477
1.Troškovi neproizvodnih usluga	5.621	5.277
2.Troškovi reprezentacije	568	967
3.Troškovi premije osiguranja	79	275
4.Troškovi platnog prometa	571	448
5.Troškovi članarina	306	335
6.Troškovi poreza	6.316	6.799
7.Ostali nemat.troškovi	1.760	2.299
II.Nematerijalni troškovi-ukupno(1 do 7)	15.221	16.400
Ostali poslovni rashodi-ukupno(I+II)	42.213	34.877



NAPOMENA BR. 20 (NASTAVAK)

Nabavna vrednost prodate robe u iznosu od 4.652 hiljada dinara predstavlja nabavnu vrednost (cenu koštanja) 7 m2 stambeno-poslovnog prostora u Rajićevoj ulici 5-7 prodatih u 2012. godini u iznosu od 353 hiljada dinara i nabavnu vrednost prodate robe u diskontu pića "Morava" u iznosu od 4.299 hiljada dinara.

TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

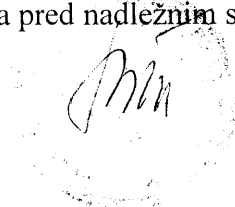
	u hiljadama dinara	
	31.decembar 2012	31.decembar 2011
Troškovi zarada i naknada zarada(bruto)	59.973	65.672
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	10.736	11.755
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.816	2.664
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	504	784
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora (Kostić Milenko zakup "City Pub")	27	/
Ostali lični rashodi i naknade	1.805	3.082
	75.861	83.957

TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	31.decembar 2012	31.decembar 2011
1.Troškovi amortizacije	25.218	22.269
2.Dugovročna rezervisanja	1.950	1.779
SVEGA (1+2)	27.168	24.048

Amortizacija je obračunata primenom proporcionalne metode, na nabavnu vrednost nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme po amortizacionim stopama utvrđenim na bazi preostalog korisnog veka imovine.

Ostala dugoročna rezervisanja u iznosu 1.950 hiljade dinara odnose se na rezervisanje sredstava za sudske sporove čiji su ishodi izvesni na štetu Društva prema informaciji od strane advokata koji zastupa Društvo u sudskim sporovima pred nadležnim sudovima.



NAPOMENA BR. 21

FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31.decembar 2012.	31.decembar 2011.
1. Prihod od kamata	3.213	4.011
2. Pozitivne kursne razlike	4.354	1.370
3. Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	7.098	40
Finansijski prihodi-ukupno (1 do3)	14.665	5.421

Prihodi od kamata u iznosu od 3.213 hiljada dinara odnose se na prihode od kamata namenski deponovanih 200.000 Eura kod Čačanske banke A.D. Čačak, u iznosu 1.521 hiljada dinara, prihode od kamata na kratkoročne pozajmice date drugim pravnim licima u iznosu od 1.483 hiljade dinara i ostale prihode od kamata u iznosu 209 hiljada dinara.

Pozitivne kursne razlike u iznosu od 4.354 hiljade dinara odnose se na kursne razlike po osnovu preračuna obaveza i potraživanja u njihovu protivvrednost, na dan bilansa u iznosu od 4.256 hiljada dinara i ostale pozitivne kursne razlike u iznosu od 98 hiljada dinara.

Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule u iznosu od 7.098 hiljada dinara odnose se na efekat valutne klauzule po osnovu povraćaja oročenog depozita u iznosu od 39.723 Eur-a po Ugovoru zaključenom 06. decembra 2011. godine sa "Aik Bankom" a.d. Niš, 429 hiljada dinara. efekat valutne klauzule po osnovu preračuna obaveza i potraživanja u njihovu protivvrednost na dan bilansa, u iznosu od 6.661 hiljada dinara i 8 hiljada dinara ostali prihodi po osnovu efekta valutne klauzule.



NAPOMENA BR. 22

FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	31.decembar 2012.	31.decembar 2011.
1.Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pravnim licima	9	6
2. Rashodi kamata	3.081	3.587
3. Negativne kursne razlike	4.814	1.326
4. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	439	317
5.Ostali finansijski rashodi	453	413
	8.796	5.649

Rahodi kamata ostvareni u 2012. godini u iznosu od 3.081 hiljada dinara odnose se na redovnu kamatu po dugovnom kreditu Čačanske banke a.d. Čačak u iznosu 1.034 hiljada dinara. redovnu kamatu kreditu "Sberbank Srbija" (Volksbank) u iznosu od 1.147 hiljada dinara. redovnu kamatu po kreditu "KBC Banke" a.d u iznosu od 893 hiljada dinara i rashode zateznih kamata u iznosu od 7 hiljada dinara.

Negativne kursne razlike u iznosu od 4.814 hiljada dinara odnose se na rashode od nerealizovanih kursnih razlika po osnovu preračuna obaveza iskazanih u stranoj valuti u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu na dan bilansa u iznosu 4.690 hiljada dinara i rashode po osnovu realizovanih kursnih razlika u toku godine po osnovu preračuna transakcija iskazanih u stranoj valuti na srednji kurs na dan promene u iznosu od 124 hiljada dinara .



NAPOMENA BR. 23

OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	31.decembar 2012.	31.decembar 2011.
1.Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	966	210
2.Dobici od prodaje materijala	135	17
3.Naplaćena otpisana potraživanja	/	/
4.Prihodi od efekata ugov.zaštite od rizika	7	18
5.Prihodi od smanjenja obaveza	150	/
6.Prihodi od ukidanja dugor.rezervisanja	12.427	/
7.Ostali nepomenuti prihodi	2.297	563
8.Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finans.plasmana	10.469	12.876
Ostali prihodi-ukupno (1 do 9)	26.451	13.684

Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 10.469 hiljada dinara odnose se na prihode po osnovu naplate ranije indirektno otpisanih potraživanja (Napomena 6 potraživanja od kupaca i potraživanja za date avanse).

Društvo je na dan bilansa ukinulo rezervisanje u iznosu od 12.427 hiljada dinara koje se odnosi na rezervisanje po osnovu kamate po ranije izvršenim rezervisanjima za sudske sporove čiji su ishodi izmesni na štetu Društva. Rezervisanje je ukinuto zbog stupanja na snagu novog Zakona o zateznoj kamati 25.12.2012 godine i izmene metoda obračuna zatezne kamate (Napomena br. 12).

Društvo je po osnovu vanskudskog poravnania sa Jovašević Draganom iz Preljine iskazalo prihod u iznosu od 1.570 hiljada dinara a na osnovu tužbe koju je Društvo podnelo protiv istog i dobilo u svoju krist. Reč je o naknadi sa pripadajućim troškovima spora i zateznom kamatom za eksproprisano zemljište Kp.1533/3 KO Preljina koja je izvršena u oktobru 1979. godine isplaćena naknada od strane društva, a zatim je 2003. godine izvršena deeksproprijacija predmetne nepokretnosti i ista je vraćena prvobitnom vlasniku uz obavezu istog da isplati naknadu.

Po osnovu naknadno primljenog rabata za izvršene nabavke od strane dobavljača Društvo je iskazalo prihod u iznosu od 191 hiljada dinara, po osnovu naplaćene štete od osiguravajućih društava Društvo je iskazalo prihod u iznosu od 464 hiljada dinara, DDOR Novi Sad naknada štete iz osiguranja autoodgovornosti za oštećeno vozilo u saobraćajnoj nezgodi, iznos od 391 hiljada dinara i "Triglav osiguranje" a.d.o. Novi Beograd naknada štete usled udara osiguranog vozila i oštećenja bilborda u iznosu od 73 hiljade dinara.

NAPOMENA BR. 24

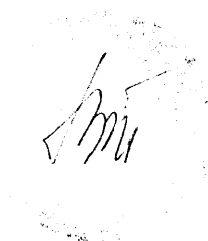
OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	31.decembar 2012.	31.decembar 2011.
1. Gubici po osnovu rashodovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.001	322
2. Gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	1.135	/
3. Manjkovi	36	122
4. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	9	/
5. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	792	39
6. Ostali nepomenuti rashodi	1.506	338
7. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	17.037	15.256
Ostali rashodi-ukupno (1 do 7)	21.516	16.077

Rashodi po osnovu obezbvredjenja potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 17.037 hiljada dinara odnose se na: indirektno otpisana potraživanja od kupaca u zemlji i to po osnovu izvršene procene njihove naplativosti na dan bilansa u iznosu od 16.746 hiljada dinara, po osnovu sudskih sporova za naplatu dospelih potraživanja pokrenutih u toku godine u iznosu 201 hiljada dinara i po osnovu indirektno otpisanih potraživanja od zaposlenih u iznosu 90 hiljada dinara.

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 1.506 hiljada dinara odnose se na:

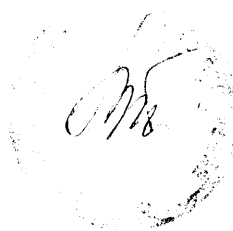
- troškovi sporova	1.135
- kazne za privredne presteupe i prekršaje	164
- naknada štete pr. i fiz. licima	84
- izdaci za sponzorstvo, donat.	114
- sravnjenja po IOS	6
- ostali rashodi	3



NAPOMENA BR. 25

VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Na teret vanbilansne aktive, a u korist vanbilansne pasive na dan 31.12.2012. godine Društvo je iskazalo iznos od 327 hiljade dinara (na dan 31.12.2011. godine 321 hiljada dinara) koji predstavlja vrednost povratne ambalaže.



**UGOSTITELJSKO TURISTIČKO PREDUZEĆE
"MORAVA" A.D. ČAČAK**

**IZVEŠTAJ
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2012. GODINU**



Preduzeće za reviziju i konsalting

Stanišić Audit d.o.o.

**UGOSTITELJSKO TURISTIČKO PREDUZEĆE
"MORAVA" A.D. ČAČAK**

**IZVEŠTAJ
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2012. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 2
Finansijski izveštaji:	
- Bilans stanja	3
- Bilans uspeha	4
- Izveštaj o tokovima gotovine	5
- Izveštaj o promenama na kapitalu	6
- Napomene uz finansijske izveštaje	7 - 39



Preduzeće za reviziju i konsalting

Stanišić Audit d.o.o.

Naš znak:

Vaš znak:

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA DRUŠTVA

UTP "MORAVA" A.D., ČAČAK

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Ugostiteljsko turističkog preduzeća "Morava" a.d., Čačak (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva

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 nedozvoljene radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju 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 nedozvoljene radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti primenjenih 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 zražavanje revizorskog mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima finansijski položaj Ugostiteljsko turističkog preduzeća "Morava" a.d., Čačak na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultat poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA DRUŠTVA

UTP "MORAVA" A.D., ČAČAK

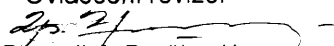
Skretanje pažnje

- Kao što je opisano u Napomeni 5., na osnovu izvršne založne izjave Opštinskog suda u Čačku Ov.br. 21656/2009 od 23. decembra 2009. godine, Rešenjem Republičkog geodetskog zavoda, Služba za katastar nepokretnosti Čačak br. 952-02-5448/2009-C od 13. januara 2010. godine u Listu nepokretnosti broj 9068 KO Čačak 01 upisana je "Izvršna vansudska hipoteka" na poslovnom prostoru broj 7 korisne površine 394 m² koji je upisan kao poseban deo zgrade broj 1, izgrađene na kat.par. br. 845/1 u korist "Čačanske banke" a.d., Čačak radi obezbeđenja ukupnih novčanih potraživanja po osnovu Ugovora o kreditu – Kreditne linije evropske investicione banke – broj 20097474 od 22. decembra 2009. godine u iznosu od 400.000 EUR-a.
- Kao što je opisano u Napomeni 8., na osnovu Ugovora o pristupanju dugu zaključenog 22. novembra 2011. godine sa "KBC Bankom" a.d., Beograd, kojim je preuzeta obaveza otplate preostalog iznosa kredita odobrenog Brokersko-dilerskom društvu "TDK Broker", Čačak po Ugovoru broj 00304/08 od 01. februara 2008. godine, Društvo je u obavezi da na ime urednog i potpunog izmirivanja svih obaveza ranijeg dužnika po ovom Ugovoru, između ostalog, dostavi dokaz o upisanoj Hipoteci prvog reda na poslovnom prostoru površine 65 m² koji se nalazi u zgradi br.1, ulaz 1, na kat. Parceli br. 854, upisana u list nepokretnosti br. 67 KO Čačak u Čačku, ulica Rajićeva 5.
- Kao što je opisano u Napomeni 35., Društvo je u svojstvu jemca zaključilo tri Ugovora o jemstvu:
 1. Ugovor o jemstvu od 28. januara 2010. godine sa "Čačanskom bankom" a.d., Čačak za urednu otplatu dugoročnog kredita broj 20098264 odobrenog Društvu "Top-Gan", Čačak u iznosu od 1.200.000 EUR-a,
 2. Ugovor o jemstvu od 02. novembra 2010. godine sa "Raiffeisen Bankom" a.d., Beograd za urednu otplatu kredita odobrenog Društvu "Jugohol", Ovčar Banja u iznosu od 450.000 EUR-a i
 3. Ugovor o jemstvu od 05. novembra 2012. godine sa "Komercijalnom Bankom" a.d., Beograd za urednu otplatu kredita odobrenog Društvu "Moka", Čačak u iznosu od 36.458 hiljada dinara.

S obzirom da se Društvo obavezalo da će u slučaju neizmirenja obaveza od strane osnovnog dužnika izmiriti njegove dospelje obaveze prema bankama – davaocima kredita, zaključeni ugovori o jemstvu mogu predstavljati potencijalnu obavezu Društva koja može dovesti do odliva resursa.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

Beograd, 17. april 2013. godine

Ovlašćeni revizor

Dragoljub Drašković

BILANS STANJA

U hiljadama dinara
31. decembar

	<u>Napomene</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
AKTIVA			
A. STALNA IMOVINA		459.843	432.783
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	3.1.,4.	1.186	1.415
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	3.2.,5.	458.336	431.042
1. Nekretnine, postrojenja i oprema		362.108	344.294
2. Investicione nekretnine		96.228	86.748
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	3.3.,6.	321	326
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani		321	326
B. OBRTNA IMOVINA		110.603	158.028
I. ZALIHE	3.4.,7.	9.082	10.085
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	3.5.,8.	8.897	29.834
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA		92.624	118.109
1. Potraživanja	3.6.,9.	28.415	25.520
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		40	36
3. Kratkoročni finansijski plasmani	3.7.,10.	30.662	28.214
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3.8.,11.	33.125	63.950
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	3.9.,12.	382	389
G. POSLOVNA IMOVINA		570.446	590.811
Đ. UKUPNA AKTIVA		570.446	590.811
E. VANBILANSNA AKTIVA	3.10.,13.	327	321
PASIVA			
A. KAPITAL	3.11.,14.	488.922	467.759
I. OSNOVNI KAPITAL		272.462	272.462
III. REZERVE		64.702	62.378
VII. NERASPOREĐENI DOBITAK		167.069	142.420
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE		15.311	9.501
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		74.576	118.854
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	3.12.,15.	7.489	17.966
II. DUGOROČNE OBAVEZE	3.13.	9.151	30.903
1. Dugoročni krediti	16.	9.151	30.903
III. KRATKOROČNE OBAVEZE	3.14.	57.936	69.985
1. Kratkoročne finansijske obaveze	17.	24.432	25.920
3. Obaveze iz poslovanja	18.	24.617	34.490
4. Ostale kratkoročne obaveze	19.	6.511	6.968
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	20.	2.376	2.607
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	3.15.,21.	6.948	4.198
G. UKUPNA PASIVA		570.446	590.811
D. VANBILANSNA PASIVA	3.10.13.	327	321

BILANS USPEHA

U hiljadama dinara
u periodu od 01. januara do 31. decembra

	<u>Napomene</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI	3.16.	260.496	260.531
1. Prihodi od prodaje	22.	208.946	216.208
5. Ostali poslovni prihodi	23.	51.550	44.323
II. POSLOVNI RASHODI	3.17.	243.902	251.894
1. Nabavna vrednost prodate robe	24.	4.652	12.160
2. Troškovi materijala	25.	94.003	96.852
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	26.	75.861	83.957
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	27.	27.168	24.048
5. Ostali poslovni rashodi	28.	42.218	34.877
III. POSLOVNI DOBITAK		16.594	8.637
V. FINANSIJSKI PRIHODI	29.	14.665	5.421
VI. FINANSIJSKI RASHODI	30.	8.796	5.649
VII. OSTALI PRIHODI	31.	26.451	13.684
VIII. OSTALI RASHODI	32.	21.516	16.077
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		27.398	6.016
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		27.398	6.016
G. POREZ NA DOBITAK			
2. Odloženi poreski rashodi perioda		2.749	560
Đ. NETO DOBITAK	33.	24.649	5.456

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

U hiljadama dinara
u periodu od 01. januara do 31. decembra

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	277.874	275.774
1. Prodaja i primljeni avansi	226.595	222.094
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3.213	4.011
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	48.066	49.669
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	237.641	250.120
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	135.143	135.484
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	76.246	84.837
3. Plaćene kamate	3.163	3.643
4. Porez na dobitak	3.522	3.210
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	19.567	22.946
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	40.233	25.654
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	2.548	1.497
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	2.548	788
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	-	709
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	50.366	32.267
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	47.918	32.267
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	2.448	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	47.818	30.770
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	23.240	6.571
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	23.240	6.571
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	23.240	6.571
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE	280.422	277.271
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE	311.247	288.958
E. NETO ODLIV GOTOVINE	30.825	11.687
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	63.950	75.637
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	33.125	63.950

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

U hiljadama dinara

u periodu od 01. januara do 31. decembra

	Osnovni kapital			Rezerve		Neraspo- ređeni dobitak	Otkupljene sopstvene akcije	Ukupno
	Akcijski kapital	Ostali kapital	Ukupno	Emisiona premija	Statutarne rezerve			
Stanje na dan 01.01.2011. godine	284.388	210	284.598	31.941	30.437	136.964	(21.637)	462.303
Ukupna povećanja u 2011. godini	-	-	-	-	-	5.456	-	5.456
Ukupna smanjenja u 2011. godini	(12.136)	-	(12.136)	-	-	-	12.136	-
Stanje na dan 31.12.2011. godine	272.252	210	272.462	31.941	30.437	142.420	(9.501)	467.759
Ukupna povećanja u 2012. godini	-	-	-	2.324	-	24.649	(5.810)	21.163
Stanje na dan 31.12.2012. godine	272.252	210	272.462	4.265	30.437	167.069	(15.311)	488.922

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Ugostiteljsko turističko preduzeće "Morava" a.d., Čačak, Rajičeva 5-7, osnovano je 1946. godine radi pružanja ugostiteljskih, turističkih i trgovinskih usluga. Usaglašavanje organizacije preduzeća sa Zakonom o preduzećima i Zakonom o klasifikaciji delatnosti upisano je u registarski uložak broj 1-998-00 Rešenjem Privrednog suda u Kraljevu Fi. 1481/2000 od 30. juna 2000. godine.

Nakon sprovedenog postupka vlasničke transformacije, Rešenjima Trgovinskog suda u Čačku Fi. 345/03 od 06. juna 2003. godine i Fi. 252/04 od 14. maja 2004. godine u registarskom uložku broj 1-274-00 upisana je nova vlasnička struktura i povećanje osnovnog kapitala po osnovu obaveznog investiranja.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 14862/2005 od 23. maja 2005. godine, izvršeno je prevođenje Društva u Registar privrednih subjekata koji se vodi kod ove Agencije.

U skladu sa obavezom usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima, Rešenjem Agencije za privredne registre BD 163116/2006 od 10. oktobra 2006. godine registrovana je konverzija osnovnog kapitala Društva prema kojoj upisani i uplaćeni osnovni kapital iznosi 3.417.099 EUR-a na dan 07. februar 2004. godine.

Na osnovu člana 224. Zakona o privrednim društvima, Društvo je u toku 2008. godine poništilo 25.273 komada stečenih sopstvenih akcija nominalne vrednosti 1.000 dinara, što predstavlja smanjenje osnovnog kapitala za 330.831 EUR, posle čega upisani i uplaćeni osnovni kapital registrovan u Agenciji za privredne registre iznosi 3.086.268 EUR-a na dan 26. septembar 2008. godine.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 100146/2010 od 19. januara 2011. godine, u Registar privrednih subjekata upisano je smanjenje osnovnog kapitala Društva za 69.116 EUR-a po osnovu poništenih 6.325 komada sopstvenih akcija u toku 2009. godine, posle čega upisani i uplaćeni osnovni kapital Društva iznosi 3.017.152 EUR-a na dan 12. novembar 2009. godine.

Društvo je u toku 2011. godine poništilo 12.136 komada stečenih sopstvenih akcija nominalne vrednosti 1.000 dinara, što predstavlja smanjenje osnovnog kapitala za 119.515 EUR-a, posle čega upisani i uplaćeni osnovni kapital prema Rešenju Agencije za privredne registre od 27. januara 2012. godine iznosi 2.897.637 EUR-a na dan 12. novembar 2009. godine.

Skupština akcionara Društva na sednici održanoj 20. juna 2012. godine usvojila je Statut Ugostiteljsko turističkog preduzeća "Morava" a.d., Čačak, čime je izvršeno usklađivanje osnivačkih akata Društva sa odredbama Zakona o privrednim društvima ("Službeni glasnik RS" broj 36/11 i 99/11). Upravljanje Društvom organizovano je kao dvodomno u kome su organi upravljanja Skupština, Nadzorni odbor i Izvršni odbor, koga čine izvršni direktori. Skupštinu društva čine svi akcionari Društva.

U okviru pretežne delatnosti: Delatnosti restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata, Društvo se bavi pružanjem ugostiteljsko-turističkih usluga i usluga smeštaja u sopstvenim objektima, kao i izdavanjem objekata u zakup.

Osnovnu delatnost u toku 2012. godine Društvo je obavljalo u 10 radnih jedinica, i to: tri hotela (hotel "Beograd", hotel "Livade" i hotel "Kole"), šest restorana ("Morava", "Proleće", "Car Lazar", "Plaža", "Lovac" i "City Pub") i jednog pansiona ("Zdravljak").

Matični broj Društva 07182562; Šifra delatnosti 5610; i Poreski identifikacioni broj (PIB) 101293329.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 46/2006 - 111/09), Društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

Društvo posluje kao jedinstveni pravnoekonomski subjekt bez zavisnih pravnih lica i ne učestvuje u kapitalu drugih pravnih lica.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u toku 2012. godine iznosio je 128 zaposlenih (u toku 2011. godine 140 zaposlenih).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

2. OSNOVI ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici dužni su da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom regulativom (zakoni i podzakonski propisi), profesionalnom regulativom, (okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja – Okvir; Međunarodni računovodstveni standardi - MRS; Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja – MSFI; i interpretacije standarda) i internom regulativom (opšta akta koja donosi pravno lice).

Osnovne tekstove MRS, odnosno MSFI čine MRS, odnosno MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 01. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 01. januara 2009. godine za koje je Ministar finansija doneo Rešenje o utvrđivanju prevoda osnovnih tekstova MRS odnosno MSFI broj 401-00-1380/2010-16 od 05. oktobra 2010. godine ("Službeni glasnik RS" br. 77/2010).

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona i internom regulativom – opštim aktima Društva.

Priloženi finansijski izveštaji prikazani su u formi propisanoj Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" 114/06 i 119/08, 02/2010 i 101/12 u daljem tekstu: Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja), a u skladu sa Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" 114/06, 119/08, 09/09, 4/10, 3/11 i 101/12) u daljem tekstu: Pravilnik o Kontnom okviru). Navedeni pravilnici su zasnovani na zakonski definisanom skupu finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja. Ovi pravilnici odstupaju i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih MRS – 1. Zbog navedenih odstupanja Društvo nije navelo eksplicitnu i bezrezervnu konstataciju o usaglašenosti priloženih finansijskih izveštaja sa zahtevima Standarda i tumačenjima Standarda izdatih od strane Odbora za MRS.

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iskazane vrednosti sredstava i obaveza kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama koje su raspoložive na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena. Procene se razmatraju periodično, a kada korekcije postanu neophodne, iskazuju se u bilansima za periode u kojima su postale poznate.

Finansijski izveštaji su sastavljeni na proceni rukovodstva da će Društvo da nastavi poslovanje u skladu sa odredbama MSR 570 – Načelo stalnosti pravnog lica, odnosno da će da nastavi poslovanje u predvidivoj budućnosti.

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu i funkcionalnu valutu u Republici Srbiji.

U skladu sa MRS 10 paragraf 17. ove finansijske izveštaje odobrio je za izdavanje Nadzorni odbor Ugostiteljsko turističkog preduzeća "Morava" a.d., Čačak, dana 15. februara 2013. godine i iste su potpisali Verica Kostić, generalni direktor Društva i Borka Ristić, lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1. Nematerijalna ulaganja**

Odredbama MRS 38 – Nematerijalna imovina, Nematerijalna ulaganja su definisana kao odrediva nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja koja služe za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koriste u administrativne svrhe.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.1. Nematerijalna ulaganja (nastavak)**

Nematerijalna ulaganja početno se mere po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ako su izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavna vrednost nematerijalnih ulaganja sastoji se od fakturne cene dobavljača, uvoznih carina, poreza po osnovu prometa koji se ne refundira i troškova pripreme ulaganja za namenjenu upotrebu nastalih do stavljanja nematerijalnog ulaganja u funkciju. Cena koštanja nematerijalnog ulaganja uključuje sve direktno pripisive troškove neophodne za kreiranje, proizvodnju i pripremu nematerijalnog ulaganja za funkcionisanje.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalno ulaganje iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se vrši proporcionalnom metodom primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su, na bazi korisnog veka upotrebe, propisane internim aktom Društva. Osnovica za amortizaciju nematerijalnih ulaganja je nabavna vrednost ili cena koštanja sredstava. Nematerijalna ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, amortizuje se u rokovima koji proističu iz ugovora. Za ulaganja sa neograničenim korisnim vekom upotrebe ne vrši se obračun amortizacije.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Odredbama MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema, su definisane kao materijalne stavke koje se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili za isporuke dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe, za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nabavna vrednost/cena koštanja neke nekretnine, postrojenja i opreme se priznaje kao sredstvo ako, i samo ako:

- a) je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom prilivati u društvo i
- b) se nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano meriti.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj režiji.

U nabavnu vrednost uračunavaju se :

- fakturna cena dobavljača, uključujući uvozne takse i poreze koji se ne mogu refundirati, nakon oduzimanja trgovačkih popusta i rabata;
- svi troškovi koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati na način na koji to očekuje rukovodstvo kao što su: troškovi primanja zaposlenih koji nastaju direktno u izgradnji ili nabavci sredstva, troškovi pripreme terena, troškovi instaliranja i montaže, troškovi isporuke i manipulativni troškovi, troškovi provere funkcionisanja sredstva, honorari stručnjaka i drugi troškovi;
- inicijalna procena troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kojem je sredstvo locirano.

Cena koštanja sredstva izgrađenog u sopstvenoj režiji utvrđuje se korišćenjem istih principa kao i kod kupljenog sredstva. Cena koštanja je jednaka troškovima proizvodnje sredstva koja ne uključuje interne dobitke.

Priznavanje troškova u knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme prestaje kada se sredstvo nalazi na lokaciji i u stanju koje je neophodno za njegovo funkcionisanje na način kako to predviđa rukovodstvo Društva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Naknadni izdatak za nekretnine, postrojenja i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardizovanog učinka.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)**

Izdatak za popravke nekretnina, postrojenja i opreme koji nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje društvo očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva priznaje se kao rashod u trenutku kada taj izdatak i nastane.

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne (ili degresivne ili funkcionalne) metode kojom se vrednost sredstva u potpunosti otpisuje tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstva.

Odabrani metod amortizacije se konzistentno primenjuje iz perioda u period, s tim da se proverava najmanje jednom, na kraju svake finansijske godine. Ako postoje značajne promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu metod se menja da bi se odrazila promenjena dinamika trošenja sredstva.

Amortizacija se obračunava po godišnjim stopama za amortizaciju, koje su, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva, utvrđene internim aktom, odnosno Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme, čini nabavna vrednost ili cena koštanja sredstva po odbitku preostale (rezidualne) vrednosti. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe sredstva se proveravaju barem na kraju svake finansijske godine.

Amortizacija sredstva započinje kada ono postane raspoloživo za korišćenje – kada se nalazi na lokaciji i u stanju koje je neophodno da sredstvo funkcioniše na način na koji to predviđa rukovodstva Društva. Amortizacija sredstva prestaje na datum ranijeg događaja: datum kada je sredstvo klasifikovano kao ono koje se drži za prodaju, ili datum prestanka priznavanja sredstva. Amortizacija ne prestaje kada se sredstvo ne koristi ili kada se ne koristi aktivno, osim ako je u potpunosti amortizovano.

Knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme prestaje da se priznaje prilikom otuđenja, ili kada se od njihovog korišćenja ili otuđenja ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobitak ili gubitak koji nastane prilikom prestanka priznavanja nekretnine, postrojenja i opreme se uključuje u dobitak – ostali prihodi, ili gubitak – ostali rashodi u bilansu uspeha onda kada to sredstvo prestaje da se priznaje.

Dobitak ili gubitak koji nastane zbog prestanka priznavanja nekretnine, postrojenja i opreme se utvrđuje kao razlika između neto dobitaka od otuđenja, ako ih ima i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2.1. Investicione nekretnine

Prema odredbama paragrafa 5 MRS 40 - Investicione nekretnine, investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili objekat, ili deo objekta ili oboje), koju drži vlasnik ili korisnik lizinga u okviru finansijskog lizinga u cilju ostvarivanja prihoda od zakupnine ili porasta vrednosti kapitala ili i jednog i drugog, a ne za:

- a) korišćenje u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, ili
- b) prodaju u redovnom toku poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj režiji. Troškovi transakcija se uključuju u početno merenje investicionih nekretnina.

Nabavna vrednost kupljene investicione nekretnine obuhvata njenu kupovnu cenu i sve direktno pripisive izdatke (naknade za profesionalne pravne usluge, takse za prenos imovine i ostali troškovi transakcija).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.2.1. Investicione nekretnine (nastavak)**

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se prema metodu nabavne vrednosti ili cene koštanja, umanjene za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu obezvređenja. Amortizacija se obračunava po proporcionalnoj metodi za svako sredstvo.

Izbor računovodstvene politike za iskazivanje investicionih nekretnina Društvo reguliše u svom normativnom aktu - Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama i tu politiku primenjuje na sve svoje investicione nekretnine.

3.3. Dugoročni finansijski plasmani

Društvo je u skladu sa odredbama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja, na bilansnoj poziciji Dugoročni finansijski plasmani iskazalo Ostale dugoročne finansijske plasmane po osnovu potraživanja od zaposlenih po zaključenim ugovorima o otkupu stanova.

Dugoročni finansijski plasmani se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj fer vrednosti, što je u stvari nabavna vrednost transakcije.

Nakon početnog priznavanja Društvo meri dugoročne finansijske plasmane po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope umanjene za gubitke i ispravke vrednosti zbog nemogućnosti naplate.

3.4. Zalihe

Prema odredbama paragrafa 6 MRS 2 – Zalihe, zalihe su sredstva

- koja se drže za prodaju u redovnom poslovanju;
- koja se drže u procesu proizvodnje i namenjena su za prodaju; ili
- u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Shodno navedenom, a u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja Društvo u okviru bilansnih pozicija zaliha iskazuje:

- zalihe materijala (materijal i rezervni delovi) i
- date avanse.

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost zaliha čine fakturna cena dobavljača i svi drugi neophodni troškovi nastali za dovođenje zaliha na njihovu sadašnju lokaciju i sadašnje stanje. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Dati avans se priznaje kao sredstvo ako su ispunjeni sledeći uslovi:

- namenjen je za pribavljanje zaliha ili usluga;
- može se kontrolisati;
- trošak pribavljanja sredstva moguće je izmeriti; i
- verovatno je da će ekonomske koristi povezane sa sredstvom priticati u Društvo.

Početno merenje datih avansa se vrši u visini plaćenju dobavljaču. Naknadno vrednovanje se vrši po početnoj vrednosti umanjenoj za eventualna obezvređenja i uvećanoj za eventualnu ugovorenu revalorizaciju (porast odgovarajućeg indeksa rasta cena, ili promene kursa odnosne strane valute).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.5. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Prema odredbama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja, a u skladu sa odredbama Pravilnika o kontnom okviru, Društvo je na bilansnoj poziciji stalna sredstva namenjena prodaji iskazalo nematerijalna ulaganja, zemljište i građevinske objekte namenjene prodaji.

Prema odredbama paragrafa 7 i 8 MSFI 5 sredstvo može biti priznato kao stalno sredstvo namenjeno prodaji tek kada budu ispunjeni sledeći uslovi:

- imovina mora da bude dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaju takve imovine;
- prodaja imovine mora biti vrlo verovatna;
- da prodaja bude završena u roku od jedne godine od datuma priznavanja, osim ako je odlaganje prodaje posledica događaja ili okolnosti koje su van kontrole društva.

Događaji ili okolnosti mogu produžiti period završetka prodaje i na više od godine dana, ako je odlaganje posledica događaja ili okolnosti koje su van kontrole Društva i ako postoji dovoljno dokaza da je Društvo i dalje posvećeno planu da proda imovinu.

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji iskazuje se po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i poštene vrednosti umanjene za troškove prodaje koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva prema sadašnjoj visini. Ako je poštena vrednost umanjena za troškove prodaje, manja od knjigovodstvene vrednosti sredstva, razlika se iskazuje kao Rashod po osnovu obezvređenja imovine, ili ako je poštena vrednost umanjena za troškove prodaje, veća od knjigovodstvene vrednosti razlika se iskazuje kao Prihod od usklađivanja vrednosti imovine.

Odredbe Paragraf 25, MSFI 5 propisuju da društvo ne amortizuje stalnu imovinu dok je ona klasifikovan kao imovina koja se drži za prodaju ili dok je deo grupe za otuđenje klasifikovane kao grupa koja se drži za prodaju. Kamate i drugi rashodi koji se mogu pripisati obavezama grupe za otuđenje klasifikovane kao grupe koja se drži za prodaju priznaju se i dalje. Međutim, prema odredbama člana 8. Pravilnika o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, kada su u pitanju sredstva iz II do V amortizacione grupe, ne prekida se obračun poreske amortizacije sve do dana prodaje sredstva.

3.6. Potraživanja

U skladu sa odredbama člana 4. Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja Društvo je na bilansnoj poziciji potraživanja iskazalo:

- potraživanja po osnovu prodaje (kupci u zemlji i kupci u inostranstvu);
- potraživanja iz specifičnih poslova (ostala potraživanja iz specifičnih poslova);
- druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividende; potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja).

Potraživanja po osnovu prodaje mere se na osnovu vrednosti iz originalne fakture koju Društvo dostavlja kupcu za isporučenu robu i izvršene usluge. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti vrši se preračunavanje vrednosti strane valute u vrednost izveštajne valute – dinare po srednjem deviznom kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije - promptni kurs.

Potraživanja u stranoj valuti na dan 31. decembar preračunavaju se u dinarsku protivvrednost po srednjem deviznom kursu Narodne banke Srbije važećem na datum bilansa stanja – zaključni kurs.

Procena potrebne ispravke vrednosti – indirektan otpis potraživanja, vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva po kriterijumima i ovlašćenjima iz internog akta – Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, odnosno kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno i duguje do visine iskazanog duga, odnosno priznaje se ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2012. godine**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****3.6. Potraživanja (nastavak)**

Trajan – direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja, kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjenja, vanparničnog poravnjenja, nastupanja zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog upravnog akta kao i drugim slučajevima kada društvo poseduje verodostojan dokaz da je potraživanje nenaplativo.

Iznosi ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog -direktnog otpisa potraživanja utvrđuju se odlukom nadležnog organa (na predlog komisije za popis) i oni uvećavaju rashode po osnovu obezvređenja imovine, odnosno Ostale rashode perioda,

Prihodi od ukidanja ispravke vrednosti potraživanja po osnovu naknadno naplaćenih iznosa i procenjene naplativosti potraživanja priznaju se u okviru bilansne pozicije Ostali prihodi - Prihoda od usklađivanja vrednosti imovine - potraživanja.

Prema odredbama člana 20. Zakona o računovodstvu i reviziji pravna lica su dužna da pre sastavljanja finansijskih izveštaja usaglasе međusobna potraživanja i obaveze što se dokazuje odgovarajućom ispravom. Neusaglašena potraživanja i obaveze obelodanjuju se u Napomenama uz finansijske izveštaje.

3.7. Kratkoročni finansijski plasmani

Društvo je prema odredbama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja, a u skladu sa odredbama Pravilnika o Kontnom okviru na bilansnoj poziciji Kratkoročni finansijski plasmani iskazalo Kratkoročne kredite u zemlji.

U skladu sa MRS 39. – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje, kratkoročni finansijski plasmani se priznaju i odmeravaju po njihovoj nabavnoj, (poštenoj) vrednosti. Nakon početnog priznavanja, odnosno na dan bilansiranja kratkoročni finansijski plasmani se mere po njihovoj tržišnoj vrednosti. Obezvređenje vrednosti ovih plasmana, čija je naplativost neizvesna i za koju je potrebno proceniti naplativost i iskazati ispravku vrednosti, uređuje MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

3.8. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Na bilansnoj poziciji Gotovinski ekvivalenti i gotovina Društvo je iskazalo: hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti; sredstva na tekućim (poslovnim) računima; sredstva u dinarskoj blagajni; sredstva na deviznim računima, sredstva u deviznoj blagajni; i ostala novčana sredstva.

Gotovina u deviznoj blagajni i sredstva na deviznim računima preračunavaju se na dan bilansa u njenu dinarsku protivvrednost primenom zaključnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije.

Poslovne promene u toku godine na deviznim računima i deviznoj blagajni preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećem na dan poslovne promene - promptni kurs.

3.9. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Na ovoj bilansnoj poziciji Društvo je iskazalo porez na dodatu vrednost koji predstavlja prethodni porez koji su po opštoj stopi (18%) (od 01. oktobra 2012. godine 20%) i posebnoj stopi (8%) obvezniku obračunali prethodni učesnici u prometu u primljenim fakturama prilikom nabavke dobara ili korišćenja usluga.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.10. Vanbilansna aktiva i Vanbilansna pasiva**

U Vanbilansnoj aktivni Društvo je iskazalo sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, a koja se odnose na povratnu ambalažu. U Vanbilansnoj pasivi iskazane su obaveze po osnovu sredstava evidentiranih u vanbilansnoj aktivni.

3.11. Kapital

Prema odredbama člana 49. Okvira za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja kapital se definiše kao preostali interes u sredstvima društva, nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se u bilansu iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaki oblik kapitala Društva: Osnovni kapital, Rezerve, Neraspoređeni dobitak, i kao ispravka vrednosti kapitala Otkupljene sopstvene akcije.

Osnovni kapital akcionarskog društva može se povećati:

- novim ulozima;
- uslovno, u skladu sa članom 301. ovog Zakona;
- iz neraspoređene dobiti i rezervi društva raspoloživih za te namene;
- kao rezultat statusne promene;
- konverzijom duga u osnovni kapital (ovo ne važi za javna AD).

Odluku o povećanju osnovnog kapitala akcionarskog društva donosi Skupština društva.

Osnovni kapital akcionarskog društva može se smanjiti:

- povlačenjem i poništenjem akcija u posedu akcionara;
- poništenjem sopstvenih akcija društva;
- smanjenjem nominalne vrednosti akcija, odnosno računovodstvene vrednosti akcija kod akcija bez nominalne vrednosti.

Odluku o smanjenju osnovnog kapitala akcionarskog društva donosi Skupština društva.

Sve promene visine osnovnog kapitala obavezno se upisuju u Centralni registar kod Agencije za privredne registre kao i u Registar privrednih subjekata.

Rezerve obuhvataju emisionu premiju (razlika između postignute prodajne vrednosti akcija i njihove nominalne vrednosti), rezerve iz dobitka (statutarne i druge rezerve) i po osnovu njih lica ne ostvaruju prava u upravljanju, učešća u dobitku i slično. Statutarne i druge rezerve formiraju se i upotrebljavaju u skladu sa osnivačkim aktom odnosno statutom društva.

Neraspoređeni dobitak sastoji se od akumuliranog neraspoređenog dobitka ranijih godina i neraspoređenog dobitka tekuće godine. Raspodela neraspoređenog dobitka iz ranijih godina vrši se u skladu osnivačkim aktom Društva.

Otkupljene sopstvene akcije iskazane kao odbitna stavka kapitala, predstavljaju sopstvene akcije po nominalnoj vrednosti koje je Društvo dužno da otuđi, odnosno poništi i po tom osnovu smanji osnovni kapital Društva. Razlika između nominalne vrednosti akcija i otkupljene, odnosno prodajne vrednosti akcija iskazuje se kao smanjenje, odnosno povećanje emisije premije.

3.12. Dugoročna rezervisanja

Odredbama paragrafa 10. MRS 37 – Rezervisanje, potencijalne obaveze i potencijalna imovina, rezervisanje je definisano kao sadašnja obaveza društva, zasnovana na prošlim događajima sa nezvesnim rokom dospeća ili iznosom, za koju se očekuje da će imati za rezultat odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.12. Dugoročna rezervisanja (nastavak)**

Prema odredbama Paragrafa 14, MRS 37, rezervisanje će biti priznato:

- kada društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- kada je verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan da se izmiri obaveza;
- kada može da se napravi pouzdana procena iznosa obaveza.

Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje neće biti priznato.

U skladu sa odredbama člana 28. Pravilnika o Kontnom okviru Društvo je kao dugoročna rezervisanja iskazalo rezervisanja za troškove i rizike koji se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS 37 i drugim relevantnim MRS i računovodstvenom politikom koji će se sa velikom izvesnosti javiti u narednoj godini po osnovu Ostalih dugoročnih rezervisanja – sudski sporovi u toku.

Procenjeni iznosi rezervisanja iskazuju se kao trošak rezervisanja perioda, u korist odgovarajućih računa dugoročnih rezervisanja. Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa i po potrebi koriguju, radi odražavanja najbolje tekuće promene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa, koji predstavljaju ekonomske koristi, biti zahtevan da se izmiri obaveza, rezervisanje se ukida u korist prihoda od rezervisanja.

3.13. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze su obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Prema odredbama Člana 4. Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja, a u skladu sa odredbama člana 29 Pravilnika o kontnom okviru Društvo je na bilansnoj poziciji Dugoročne obaveze iskazalo Dugoročne kredite (kredit u zemlji).

Prema Okviru za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja – paragraf 91, obaveze se priznaju u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnje obaveze i kada iznos obaveze koji će se podmiriti može pouzdano da se izmeri.

Kod početnog priznavanja, saglasno paragrafu 43. MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje, društvo meri finansijske obaveze po njihovoj nabavnoj vrednosti koja prestavlja poštnu vrednost nadoknade koja je primljena za njih. Transakcioni troškovi koji su direktno povezani sa sticanjem ili izmirenjem finansijske obaveze uključuju se u početno merenje finansijske obaveze.

Kod naknadnog vrednovanja finansijskih obaveza prema paragrafu 47. MRS 39, posle prvobitnog priznavanja društvo meri dugoročne obaveze po amortizovanoj vrednosti, koristeći metod efektivne kamatne stope, osim obaveza koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje se mere po poštnoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije odnosno valute na dan nastanka poslovne transakcije - promptni kurs, odnosno zaključnog deviznog kursa Narodne banke Srbije na dan bilansa.

3.14. Kratkoročne obaveze

Prema odredbama paragrafa 69 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja, obaveza se klasifikuje kao kratkoročna:

- ako se očekuje da će biti izmirena u toku uobičajenog poslovnog ciklusa društva; odnosno
- ako dospeva za izmirenje u roku od 12 meseci posle izveštajnog perioda,
- ako entitet nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveze za najmanje 12 meseci posle izveštajnog perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.14. Kratkoročne obaveze (nastavak)**

Kratkoročne obaveze se priznaju u bilansu stanja:

- kada je verovatno da će, zbog izmirenja sadašnjih obaveza, doći do odliva resursa;
- kada iznos obaveze koja će se izmiriti može pouzdano da se utvrdi;
- kada su na društvo preneti svi značajni rizici i koristi od vlasništva nad sredstvima koji stoje nasuprot obavezama.

Prema odredbama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja, u skladu sa odredbama člana 30-37 Pravilnika o kontnom okviru, Društvo je u okviru bilansne pozicije Kratkoročnih obaveza iskazalo:

- kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti u zemlji i deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine);
- obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači u zemlji i obaveze iz specifičnih poslova);
- ostale kratkoročne obaveze (obaveze po osnovu zarada i naknada zarada i druge obaveze) i
- obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja.

Kratkoročne obaveze iskazuju se u visini nominalnih iznosa koji proizilaze iz poslovnih i finansijskih transakcija. Kratkoročne obaveze u stranoj valuti preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije odnosno valute na dan nastanka obaveze - promptni kurs, odnosno zaključnog deviznog kursa na dan bilansa.

Povećanje obaveze po osnovu obračunate kamate pripisuje se odgovarajućim obavezama na teret finansijskih rashoda – kamata. Umanjenje obaveza po osnovu zastarelosti, prinudnog poravnjanja, vanparničnog poravnjanja, konačne sudske odluke ili drugog konačnog upravnog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojni dokaz, vrši se direktnim otpisom u korist ostalih prihoda.

3.15. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze obuhvataju iznose poreza na dobit koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika i ostalih odloženih poreskih obaveza u skladu sa MRS 12. Odložene poreske obaveze nastaju kada se rashodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata, pre nego što su uključeni u utvrđivanje računovodstvenog rezultata, kao i kada se prihodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata nakon što su uključeni u utvrđivanje računovodstvenog rezultata.

3.16. Prihodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od redovnih aktivnosti su prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu i prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu i ostali poslovni prihodi obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Prihodi po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste, s tim da je prodaja izvršena do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod od izvršenih usluga priznaje se prema stepenu dovršenosti usluga na dan bilansa stanja.

Dobici uključuju dobitke po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i dobitke od prodaje materijala u iznosima većim od neotpisane vrednosti, odnosno u iznosima većim u odnosu na njihovu knjigovodstvenu vrednost.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.17. Rashodi**

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz redovnih aktivnosti Društva uključuju:

- nabavnu vrednost prodane robe;
- troškove materijala;
- troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode;
- troškove amortizacije i rezervisanja;
- ostale poslovne rashode – troškove proizvodnih usluga i nematerijalne troškove.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i uključuju gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i gubitke po osnovu prodaje zaliha materijala i robe, čija neotpisana vrednost i troškovi prodaje nisu pokriveni prihodima od prodaje, odnosno čija je prodajna vrednost manja od njihove knjigovodstvene vrednosti.

Rashodi obuhvataju i druge rashode kao što su rashodi po osnovu pozajmljivanja finansijskih sredstava; utvrđeni manjkovi sredstava, rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i druge rashode koji se priznaju po MRS.

3.18. Pozitivne i negativne kursne razlike

Prema odredbama paragrafa 8 MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva, Kursna razlika je razlika koja je rezultat prevođenja datog broja jedinica jedne valute u drugu valutu po različitim deviznim kursovima. Devizni kurs je odnos razmene između dve valute.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se na dan bilansa u njihovu dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećem na taj dan – zaključni kurs.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene - promptni kurs.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine iskazuju se u okviru finansijskih prihoda ili finansijskih rashoda – pozitivne/negativne kursne razlike.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih valutnih klauzula po osnovu potraživanja i obaveza u dinarima proistekli iz zaštite potraživanja, plasmana i obaveza valutnom klauzulom, takođe se primenom ugovorenog kursa u toku godine iskazuju u okviru finansijskih prihoda ili finansijskih rashoda po osnovu efekata valutne klauzule.

3.19. Prihodi i rashodi od kamata

Prihodi od kamata - iskazuju se prihodi od kamata po datim kreditima, po potraživanjima iz dužničko-poverilačkih odnosa, zateznim i drugim kamatama. Prihodi od kamata priznaju se srazmerno vremenu za koje se ostvaruje efektivan prinos na sredstva. Prema odredbama paragrafa 29 MRS 18 - Prihodi, prinosi od kamata priznaju se ukoliko je verovatno da će poslovna promena biti praćena prilivom ekonomske koristi u društvu i kada iznos prihoda može pouzdano da se izmeri.

Zatezne kamate – obračun zatezne kamate po dužničko-poverilačkim odnosima vršen je do 24. decembra 2012. godine u visini zakonom propisane kamatne stope uz obaveznu primenu konformnog metoda obračuna kamate. Članom 2 Zakona o zateznoj kamati ("Službeni glasnik RS" broj 119/12) propisano je da dužnik koji zadocni sa ispunjenjem novčane obaveze, pored glavnice duuguje i *zateznu kamatu na iznos duga u dinarima do dana isplate u visini referentne kamatne stope Narodne banke Srbije, uvećane za 8 procentnih poena.*

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2012. godine**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****3.19. Prihodi i rashodi od kamata (nastavak)**

Rashodi kamata – iskazuju se kamate po kreditima, po obavezama iz dužničko poverilačkih odnosa, zatezne i druge kamate. Rashodi kamata obuhvataju se po osnovnom postupku u skladu sa MRS 23 – Troškovi pozajmljivanja, odnosno iskazuju se kao rashod perioda u kojem su nastali, osim u obimu u kome su kapitalizovani, kada se obuhvataju po dozvoljenom alternativnom postupku.

3.20. Izloženost Društva rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata valutni rizik, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik od promene cena), **kreditni rizik** i **rizik likvidnosti**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Društvo nije materijalno značajno izloženo tržišnim rizicima.

Rizik od promene deviznih kurseva

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku deviznog kursa koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija priznatih sredstava i obaveza i neto ulaganja u poslovanje u inostranstvu.

Devizne klauzule koje su ugrađene u kupovne i/ili prodajne ugovore izražene u stranim valutama (EUR), odvojeni su od samog ugovora i iskazani su kao prihodi i rashodi po osnovu efekata kursnih razlika.

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Društvo je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja po osnovu potraživanja od kupaca.

Kreditnim rizikom po osnovu potraživanja od kupaca upravlja se u skladu sa interno određenim kriterijumima. Kreditna sposobnost kupaca na veliko procenjuje se na osnovu kreditne analize. Neizmirena salda kupaca se redovno prate. Promet robe na malo obavlja se gotovinski ili putem kreditnih kartica. Učesnici u transakciji i gotovinske transakcije ograničeni su na finansijske institucije visokog kreditnog rejtinga.

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti namenjenih prodaji, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, rukovodstvo Društva teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

Poreski rizici

Obračun i uplata obaveza po osnovu poreza iskazanih na bilansnim pozicijama: Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja (Napomena 12), Ostale kratkoročne obaveze (Napomena 19) i Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja (Napomena 20) nisu bili predmet kontrole poreskih organa u 2012. godini. Eventualne korekcije finansijskih izveštaja po osnovu obaveza za poreze, kamate i kazne, koje bi mogle nastati potpunom poreskom kontrolom ne mogu biti definisane u ovom Izveštaju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.21. Potencijalne obaveze i potencijalna imovina**

Prema odredbama paragrafa 10 MRS 37- Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina, Potencijalna imovina / Potencijalna obaveza je moguća imovina/ obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno jedino nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta.

Kada je izvesno da će nastati priliv/odliv ekonomske koristi u Društvu po osnovu potencijalne imovine /obaveze ova imovina/obaveza prestaje da bude potencijalna i priznaje se i prikazuje u finansijskim izveštajima kao prihod/rashod nastao priznavanjem te imovine/obaveze u periodu u kome je imovina / obaveza priznata.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2012. godine

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	U hiljadama dinara	
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
<u>NABAVNA VREDNOST</u>		
Stanje 01. januara 2012. godine	2.155	2.155
Stanje 31. decembra 2012. godine	2.155	2.155
<u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u>		
Stanje 01. januara 2012. godine	740	740
Amortizacija tekuće godine	229	229
Stanje 31. decembra 2012. godine	969	969
Sadašnja vrednost 31. decembra 2012. godine	1.186	1.186
Sadašnja vrednost 31. decembra 2011. godine	1.415	1.415

Ostala nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 1.186 hiljada dinara odnose se na neotpisanu vrednost izvršenih ulaganja u sledeće objekte:

Vrsta ulaganja	U 000 dinara
- Izgradnja kablovskog voda za priključak stambeno poslovnog objekta u Rajičevoj 5-7 Čačak	385
- Učešće u finansiranju izgradnje fekalne kanalizacije u MZ Preljina	361
- Izgradnja vodovodne mreže u Gornjoj Trepči	313
- Izrada programskog paketa za hotel "Beograd", hotel "Liivade", restoran "Plaža" i diskont pića "Morava"	96
- Učešće u finansiranju gasnog priključka za restoran "Car Lazara"	31
	<u>1.186</u>

U skladu sa računovodstvenom politikom opisanom u Napomeni 3.1., Društvo je obračunalo amortizaciju ostalih nematerijalnih ulaganja u iznosu od 229 hiljada dinara.

UTP "MORAVA" A.D., ČAČAK

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

NABAVNA VREDNOSTI

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostala sredstva	Sredstva u pripremi	Dati avansi	Ukupno	Investicione nekretnine	Svega
Stanje 01. januara 2012. godine	32.373	621.363	103.190	1.011	3.951	18.000	779.888	222.586	1.002.474
Direktna povećanja (smanjenja)	-	-	-	-	45.565	(11.770)	33.795	-	33.795
Prenos sa sredstava u pripremi	-	16.534	10.293	-	(26.827)	-	-	-	-
Prenos sa investicionih nekretnina	-	6.383	-	-	-	-	6.383	(6.383)	-
Prenos na investicione nekretnine	-	(2.952)	-	-	-	-	(2.952)	2.952	-
Rashodovanje i prodaja sredstava	-	-	(11.829)	-	-	-	(11.829)	-	(11.829)
Prenos sa investicionih nekretnina namenjenih prodaji	-	7.210	-	-	-	-	7.210	13.374	20.584
Stanje 31. decembra 2012. godine	32.373	648.538	101.654	1.011	22.689	6.230	812.495	232.529	1.045.024

KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI

Stanje 01. januara 2012. godine	-	383.549	52.045	-	-	-	435.594	135.838	571.432
Amortizacija tekuće godine	-	11.931	8.612	-	-	-	20.543	4.445	24.988
Ispravka vrednosti-prenos sa investicionih nekretnina	-	3.982	-	-	-	-	3.982	(3.982)	-
Rashodovanje i prodaja sredstava	-	-	(9.732)	-	-	-	(9.732)	-	(9.732)
Stanje 31. decembra 2012. godine	-	399.462	50.925	-	-	-	450.387	136.301	586.688
Sadašnja vrednost 31. decembra 2012. godine	32.373	249.076	50.729	1.011	22.689	6.230	362.108	96.228	458.336
Sadašnja vrednost 31. decembra 2011. godine	32.373	237.814	51.145	1.011	3.951	18.000	344.294	86.748	431.042

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Društvo je u 2012. godini povećalo nabavnu vrednost građevinskih objekata po sledećim osnovama:

- Izvršena su naknadna ulaganja u motel "Livade", uključujući i izgradnju bunara za potrebe ovog objekta u ukupnom iznosu od 16.534 hiljada dinara i po tom osnovu, u skladu sa MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, ista su uključena u vrednost građevinskog objekta, s obzirom da je verovatno da će izvršena ulaganja doprineti ostvarenju budućih ekonomskih koristi. Izvršena ulaganja bila su osnov za prekatgorizaciju ovog objekta u hotel.
- U toku 2012. godine raskinuti su ugovori o zakupu poslovnog prostora u Rajičevoj 5-7 u Čačku i zakupu restorana "Car Lazar", po kom osnovu je sa investicionih nekretnina na građevinske objekte preneti njihova nabavna vrednost u iznosu od 6.383 hiljade dinara, odnosno ispravka vrednosti u iznosu od 3.982 hiljade dinara.
- Sa investicionih nekretnina namenjenih prodaji, na kojima je evidentiran deo stambeno-poslovnog prostora u Rajičevoj 5-7 u Čačku, Društvo je saglasno Odluci Upravnog odbora od 24. januara 2012. godine za sopstvene potrebe aktiviralo poslovni prostor u površini od 143,14 m² po ceni koštanja njegove izgradnje od 7.210 hiljada dinara.

Smanjenje nabavne vrednosti građevinskih objekata za 2.952 hiljade dinara odnosi se na prenos na investicione nekretnine poslovnog prostora u Rajičevoj 5-7, saglasno zaključenom ugovoru o zakupu sa zakupcem "Archides", Čačak.

Povećanje nabavne vrednosti postrojenja i opreme u iznosu od 10.293 hiljade dinara odnosi se na:

- Nabavku nameštaja za ugostiteljske objekte u iznosu od 5.340 hiljada dinara
- Nabavku opreme za proizvodnju, serviranje i čuvanje namirnica, hrane i pića i druge opreme za ugostiteljstvo u iznosu od 1.582 hiljade dinara,
- Nabavku radio i TV uređaja u iznosu od 1.211 hiljada dinara,
- Nabavku klima uređaja i opreme za zagrevanje u iznosu od 902 hiljade dinara,
- Nabavku polovnog putničkog vozila u iznosu od 308 hiljada dinara i
- Nabavku ostale opreme u iznosu od 950 hiljada dinara.

Društvo je u 2012. godini smanjilo nabavnu vrednost postrojenja i opreme u iznosu od 11.829 hiljada dinara po osnovu:

- Rashodovanja opreme u toku godine u skladu sa Odlukama Upravnog odbora u ukupnom iznosu od 2.231 hiljadu dinara,
- Rashodovanja opreme saglasno Odluci Nadzornog odbora Društva o usvajanju Izveštaja o popisu sredstava i izvora sredstava broj 160 od 15. januara 2013. godine, kojom je na predlog popisne komisije rashodovana oprema nabavne vrednosti 6.844 hiljade dinara i
- Prodaje dva teretna vozila marke "Fiat Doblo Cargo" i jednog putničkog vozila "Škoda Octavia", ukupne nabavne vrednosti 2.754 hiljade dinara.

Sredstva u pripremi na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 22.689 hiljada dinara odnose se na deo naknadnih ulaganja na rekonstrukciji lamele "B" i "C" hotela "Livade", koja do dana bilansa nisu aktivirana u iznosu od 18.738 hiljada dinara i vrednost projektne dokumentacije za planiranu rekonstrukciju restorana "Morava" u iznosu od 3.951 hiljadu dinara.

Dati avansi za osnovna sredstva u iznosu od 6.230 hiljada dinara odnose se na preostali deo uplaćenog avansa za kupovinu poslovnog prostora površine 501,54 m² u ulici Župana Stracimira 4, Čačak po Predugovoru o prodaji nepokretnosti zaključenom 18.11.2009. godine sa prodavcem "Žitopromet" a.d., Čačak.

Društvo je u 2012. godini, radi izdavanja u zakup, sa investicionih nekretnina namenjenih prodaji prenelo na investicione nekretnine sledeće objekte:

- Poslovni prostor u Rajičevoj 5-7 površine 25,28 m² po ceni koštanja njegove izgradnje od 1.274 hiljade dinara i
- Poslovni prostor površine 65 m² nabavljen u 2011. godini od Društva "TDK Broker", Čačak, nabavne vrednosti 12.100 hiljada dinara (Napomena 8).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2012. godine
5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Na osnovu izvršne založne izjave Opštinskog suda u Čačku Ov.br. 21656/2009 od 23. decembra 2009. godine, Rešenjem Republičkog geodetskog zavoda, Služba za katastar nepokretnosti Čačak br. 952-02-5448/2009-C od 13. januara 2010. godine u Listu nepokretnosti broj 9068 KO Čačak 01 upisana je "Izvršna vansudska hipoteka" na poslovnom prostoru broj 7 korisne površine 394 m² koji je upisan kao poseban deo zgrade broj 1, izgrađene na kat.par. br. 845/1 u korist "Čačanske banke" a.d., Čačak radi obezbeđenja ukupnih novčanih potraživanja po osnovu Ugovora o kreditu – Kreditne linije evropske investicione banke – broj 20097474 od 22. decembra 2009. godine u iznosu od 400.000 EUR-a.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 321 hiljadu dinara (na dan 31. decembar 2011. godine 326 hiljada dinara) odnose se na ostale dugoročne finansijske plasmane koji predstavljaju potraživanja od zaposlenih po osnovu zaključenih ugovora o otkupu stanova.

7. ZALIHE

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	2012.	2011.
Materijal	8.812	8.824
Rezervni delovi	49	253
1. Zalihe materijala	8.861	9.077
2. Roba	-	709
3. Dati avansi	221	299
Svega (1+2+3):	9.082	10.085

Zalihe materijala na dan 31. decembar 2012. godine u ukupnom iznosu od 8.861 hiljadu dinara utvrđene su redovnim godišnjim popisom imovine Društva, koji je usvojio Nadzorni odbor Društva svojom Odlukom broj 160 od 15. januara 2013. godine.

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

Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 8.897 hiljada dinara (na dan 31. decembar 2011. godine 29.834 hiljade dinara) u celosti predstavljaju vrednost stalnih sredstava namenjenih prodaji koju čine:

- Cena koštanja 118,30 m² izgrađenog stambeno-poslovnog prostora u Rajičevoj ulici 5-7, Čačak u iznosu od 5.959 hiljada dinara i
- Vrednost ulaganja u projektnu i drugu dokumentaciju radi pribavljanja građevinske dozvole za izgradnju stambeno poslovnog objekta namenjenog prodaji u Pivarskoj ulici bb, Čačak u iznosu od 2.938 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

8. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA (nastavak)

Smanjenje vrednosti stalnih sredstava namenjenih prodaji u iznosu od 20.937 hiljada dinara odnosi se na:

- Nabavnu cenu lokala 3 u lameli A površine 65 m² kupljenog od Brokersko dilerskog društva "TDK Broker", Čačak u iznosu od 12.100 hiljada dinara, koji je zbog izdavanja u zakup prenet na investicione nekretnine,
- Cenu koštanja 4 lokala u Rajičevoj ulici 5-7 ukupne površine 143,14 m² u iznosu od 7.210 hiljada dinara, koji su zbog potreba Društva preneti na građevinske objekte i cenu koštanja jednog lokala površine 25,28 m² u iznosu od 1.274 hiljade dinara, koji je zbog izdavanja u zakup prenet na investicione nekretnine i
- Cenu koštanja prodatog poslovnog prostora u Rajičevoj ulici 5-7 površine 7 m² u iznosu od 353 hiljade dinara.

Na osnovu Ugovora o pristupanju dugu zaključenog 22. novembra 2011. godine sa "KBC Bankom" a.d., Beograd, kojim je preuzeta obaveza otplate preostalog iznosa kredita odobrenog Brokersko-dilerskom društvu "TDK Broker", Čačak po Ugovoru broj 00304/08 od 01. februara 2008. godine, Društvo je u obavezi da na ime urednog i potpunog izmirivanja svih obaveza ranijeg dužnika po ovom Ugovoru, između ostalog, dostavi dokaz o upisanoj Hipoteci prvog reda na poslovnom prostoru površine 65 m² koji se nalazi u zgradi br.1, ulaz 1, na kat. Parceli br. 854, upisana u list nepokretnosti br. 67 KO Čačak u Čačku, ulica Rajičeva 5.

9. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	2012.	2011.
Kupci u zemlji	51.606	47.637
Kupci u inostranstvu	83	30
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(32.351)	(27.833)
1. Potraživanja po osnovu prodaje	19.338	19.834
2. Potraživanja iz specifičnih poslova	922	922
Potraživanja za kamate i dividende	4.332	2.755
Potraživanja od zaposlenih	1.997	1.947
Potraživanja od državnih organa i organizacija	3	-
Ostala potraživanja	1.913	62
Minus: Ispravka vrednosti ostalih potraživanja	(90)	-
3. Druga potraživanja	8.155	4.764
Svega (1+2+3):	28.415	25.520

Potraživanja od kupaca u zemlji koja na dan 31. decembar 2012. godine iznose 51.606 hiljada dinara odnose se na:

<u>Vrsta potraživanja</u>	<u>u 000 din</u>
Potraživanja od korisnika ugostiteljskih usluga	23.091
Potraživanja od zakupaca poslovnog prostora	20.871
Potraživanja od kupaca opreme i stambeno-poslovnog prostora	4.581
Potraživanja od kupaca u sudskom postupku	3.063
	<u>51.606</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2012. godine

9. POTRAŽIVANJA (nastavak)

Potraživanja od korisnika ugostiteljskih usluga u iznosu od 23.091 hiljadu dinara, odnose se na potraživanja od sledećih kupaca:

<u>Naziv i mesto kupca</u>	<u>U 000 din</u>
FK "Borac", Čačak	15.082
"Tetra Pak Production", Beograd	910
"Auto Čačak", Čačak	611
Grad Čačak, Čačak	528
J.O. Samostalnog sindikata "Metalac" Gornji Milanovac	477
"Top Gan", Čačak	438
Ostali:	5.045
	<u>23.091</u>

Potraživanja od zakupaca poslovnog prostora u iznosu od 20.871 hiljadu dinara, odnose se na potraživanja od sledećih kupaca:

<u>Naziv i mesto kupca</u>	<u>u 000 din</u>
"Top Gan", Čačak	7.255
"Jugohol", Ovčar Banja	6.838
"Great United Trading", Novi Beograd	1.737
"Gradska bašta" SUR, Čačak	1.052
"Belvi KN", SUR, Čačak	782
"Taši", SUR Tatjana Simović, pr. Čačak	620
"Moka", Čačak	306
Ostali	2.281
	<u>20.871</u>

Potraživanja od kupaca opreme i stambeno-poslovnog prostora u iznosu od 4.581 hiljadu dinara, odnose se na potraživanja od sledećih kupaca:

<u>Naziv i mesto kupca</u>	<u>u 000 din</u>
Dragica Pajović, Čačak	1.409
Marija Petrović, Čačak	1.391
Čalović Milorad, Čačak	1.122
Danilović Violeta, Čačak	562
Ostali	97
	<u>4.581</u>

Potraživanja od kupaca u sudskom postupku koja na dan 31. decembar 2012. godine iznose 3.063 hiljade dinara odnose se na potraživanja od korisnika ugostiteljskih usluga i zakupaca poslovnog prostora za koja je zbog nemogućnosti redovne naplate pokrenut sudski postupak.

Društvo je u 2012. godini na teret rashoda po osnovu obezvređenja potraživanja, izvršilo indirektan otpis potencijalno nenaplativih potraživanja od kupaca u zemlji u ukupnom iznosu od 16.947 hiljada dinara, od čega 16.746 hiljada dinara po osnovu proteka roka od 60 dana od dana njihove dospelosti za naplatu i 201 hiljadu dinara po osnovu pokrenutih sudskih sporova. Pored toga, izvršeno je obezvređenje potencijalno nenaplativih potraživanja od zaposlenih u iznosu od 90 hiljada dinara (Napomena 32).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

9. POTRAŽIVANJA (nastavak)

U 2012. godine Društvo je naplatilo 10.469 hiljada dinara ranije indirektno otpisanih potraživanja i po tom osnovu iskazalo prihode od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana (Napomena 31).

Izvršeno je isknjižavanje - direktan otpis ranije indirektno otpisanih potraživanja u ukupnom iznosu od 1.960 hiljada dinara, od čega na osnovu Odluke Nadzornog odbora o usvajanju popisa za 2012. godinu u iznosu od 1.912 hiljada dinara i 48 hiljada dinara na osnovu Rešenja Privrednog suda u Čačku.

Društvo je u toku sastavljanja finansijskih izveštaja svim dužnicima po osnovu izvršenih ugostiteljskih usluga i po osnovu zakupa poslovnog prostora dostavilo Izvode otvorenih stavki. Iskazano stanje u poslatim izvodima otvorenih stavki potvrdili su svi značajni kupci – korisnici ugostiteljskih usluga i zakupci poslovnog prostora čije obaveze čine 81 % ukupnih potraživanja Društva po ovim osnovama.

Potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 922 hiljade dinara odnose se na potraživanja od Društva "Top Gan Komerc", Čačak, koja potiču iz ranijih perioda, koje je dužnik potvrdio overom izvoda otvorenih stavki na dan bilansa.

Potraživanja za kamate i dividende na dan bilansa u iznosu od 4.332 hiljade dinara odnose se na potraživanja Društva po osnovu obračunatih kamata na kratkoročne pozajmice, saglasno zaključenim ugovorima sa korisnicima pozajmica u iznosu od 4.237 hiljada dinara i obračunatu kamatu za decembar 2012. godine na komisioni depozit kod "Čačanske banke" a.d., Čačak u iznosu od 95 hiljada dinara.

Ostala potraživanja u iznosu od 1.913 hiljada dinara odnose se na potraživanja od Jovašević Dragana iz Čačka u iznosu od 1.706 hiljada dinara (15.000 EUR-a) po osnovu zaključenog Vansudskog poravnjenja od 16. juna 2011. godine, potraživanja za naknadu štete u iznosu od 173 hiljade dinara i potraživanja za isplaćeno porodijsko bolovanje u iznosu od 34 hiljade dinara.

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 30.662 hiljade dinara (na dan 31. decembar 2011. godine 28.214 hiljada dinara) odnose se na pozajmice novčanih sredstava sa rokom vraćanja kraćim od godinu dana i ugovorenom kamatom na godišnjem nivou, koje su date sledećim korisnicima:

<u>Date pozajmice</u>	<u>Iznos</u>	
	<u>U EUR</u>	<u>u 000 din</u>
"Top Gan", Čačak	238.770	27.153
"Top Gan Komerc", Čačak	25.526	2.903
"Grafopromet", Čačak	5.334	606
	<u>269.630</u>	<u>30.662</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINAU hiljadama dinara
31. decembar

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	33	33
Tekući (poslovni) računi	6.189	2.948
Blagajna	47	9
Devizna blagajna	21	78
Devizni račun	4.092	4.361
Ostala novčana sredstva	22.743	56.477
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	44
	<u>33.125</u>	<u>63.950</u>

Na dan 31. decembra 2012. godine Društvo ima otvorene tekuće (poslovne) račune kod sledećih poslovnih banaka:

u 000 din

"Čačanska banka" a.d., Čačak	5.238
"Vojvođanska banka" a.d., Novi Sad	654
"Banka Intesa" a.d., Beograd	126
"Raiffeisen banka" a.d., Beograd	125
Ostali	46
	<u>6.189</u>

Sredstva na deviznom računu u iznosu od 4.092 hiljade dinara odnose se na dinarsku protivvrednost 35.981 EUR-a na deviznom računu Društva kod "Sberbank Srbija" a.d., Beograd.

Ostala novčana sredstva na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 22.743 hiljade dinara odnose se na namenski oročen devizni depozit od 200.000 EUR-a po Ugovoru o komisionu zaključenom sa "Čačanskom bankom" a.d., Čačak.

12. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vrednost na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 382 hiljade dinara (na dan 31. decembar 2011. godine 389 hiljada dinara) u celosti se odnosi na porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama, evidentiranim u tekućem periodu, u skladu sa MRS 12, a pravo na odbitak prethodnog poreza nastaje u narednom obračunskom periodu u skladu sa zakonom kojim se uređuje porez na dodatu vrednost.

13. VANBILANSNA AKTIVA I VANBILANSNA PASIVA

Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo je na teret vanbilansne aktive, a u korist vanbilansne pasive iskazalo iznos od 327 hiljada dinara (na dan 31. decembar 2011. godine 321 hiljadu dinara) koji predstavlja vrednost tuđe povratne ambalaze.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2012. godine
14. KAPITAL

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	2012.	2011.
Akcijski kapital	272.252	272.252
Ostali osnovni kapital	210	210
1. Osnovni kapital	272.462	272.462
Emisiona premija	34.265	31.941
Statutarne i druge rezerve	30.437	30.437
2. Rezerve	64.702	62.378
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	142.420	136.964
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	24.649	5.456
3. Neraspoređeni dobitak	167.069	142.420
4. Otkupljene sopstvene akcije	(15.311)	(9.501)
Kapital (1+2+3-4):	488.922	467.759

Akcijski kapital Društva u iznosu od 272.252 hiljade dinara podeljen je u 272.252 obične akcije pojedinačne nominalne vrednosti hiljadu dinara.

Na osnovu Odluke Upravnog odbora broj 263 od 24. januara 2012. godine, Društvo je otkupilo 5.810 sopstvenih akcija po tržišnoj ceni od 600 dinara. Razlika između nominalne vrednosti otkupljenih akcija i njihove prodajne cene u iznosu od 2.324 hiljade dinara iskazana je na računu emisione premije.

Posle izvršenog otkupa sopstvenih akcija, prema Izvodu iz Centralnog registra depa i kliring hartija od vrednosti, akcijski kapital Društva na dan 31. decembar 2012. godine ima sledeću vlasničku strukturu:

Naziv	Broj akcija	Vrednost u 000 din	Učešće %
Kostić Milenko	173.645	173.645	63,78098%
Topalović Dragan	54.985	54.985	20,19636%
UTP "Morava", Čačak-sopstvene akcije	15.311	15.311	5,62383%
Dunjić Dragica	6.562	6.562	2,41027%
"Auto Čačak", Čačak	4.850	4.850	1,78144%
Pantelić Rade	1.268	1.268	0,46574%
"Top Gan", Čačak	1.170	1.170	0,42975%
Momčilović Pavle	1.100	1.100	0,40404%
Akcionarski fond a.d., Beograd	794	794	0,29164%
Ostali	12.567	12,567	4,61595%
	272.252	272.252	100,00000%

Prema Rešenju Agencije za privredne registre BD 161443/2011 od 27. januara 2012. godine, upisani i uplaćeni osnovni kapital Društva iznosi 2.897.637 EUR-a na dan 12. novembar 2009. godine.

U skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima, Registrator koji vodi registar privrednih subjekata izvršiće konverziju osnovnog kapitala iskazanog u EUR-ima u njegovu dinarsku protivvrednost, pri čemu će biti primenjen zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije koji je važio na dan uplate uloga. U slučaju neslaganja sa konvertovanim iznosom kapitala, na Društvu je obaveza da sa Agencijom za privredne registre utvrdi razloge neusklađenosti stanja osnovnog kapitala i da primereno utvrđenom razlogu preduzme korektivne mere.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

15. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 7.489 hiljada dinara (na dan 31. decembar 2011. godine u iznosu od 17.966 hiljada dinara) u celosti se odnose na Ostala dugoročna rezervisanja za sudske sporove čiji su ishodi izvesni na štetu Društva, s obzirom na donete prvostepene sudske presude koje obavezuju Društvo da tužiocima isplati glavnice, kamatu i troškove postupka. Pored dugoročnih rezervisanja po ranije donetim sudskim presudama, Društvo je u 2012. godini na osnovu informacije advokata koji zastupa Društvo, izvršilo dodatna rezervisanja po prvostepenim sudskim presudama u ukupnom iznosu od 1.950 hiljada dinara (Napomena 27).

Društvo je ukinulo deo ranije izvršenih dugoročnih rezervisanja po osnovu izmenjenog načina obračuna zatezne kamate u iznosu od 12.427 hiljada dinara u korist prihoda od ukidanja dugoročnih rezervisanja (Napomena 31).

Društvo nije saglasno zahtevima MRS 19 Primanja zaposlenih, vršilo rezervisanja za beneficije kao što su otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade.

16. DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po dugoročnim kreditima na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 9.151 hiljadu dinara (na dan 31. decembar 2011. godine u iznosu od 30.903 hiljade dinara) u celosti se odnose na obaveze po dugoročnim kreditima u zemlji koje dospevaju za otplatu u periodu dužem od jedne godine prema sledećim poslovnim bankama:

<u>Naziv banke</u>	<u>Broj ugovora</u>	<u>Datum odobrenja</u>	<u>Rok otplate</u>	<u>Valuta</u>	<u>Iznos</u>	
					<u>u valuti</u>	<u>U 000 din</u>
"Sberbank Srbija", Beograd	29131-81	23.03.2009.	31.03.2014.	EUR	12.021	1.367
"KBC Banka", Beograd	00304/08	22.11.2011.	31.01.2018.	EUR	68.451	7.784
					<u>80.472</u>	<u>9.151</u>

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama dinara
31. decembar

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji	-	4.157
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	<u>24.432</u>	<u>21.763</u>
	<u>24.432</u>	<u>25.920</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (nastavak)

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine u iznosu od 24.432 hiljade dinara odnosi na obaveze Društva koje dospevaju za otplatu u 2013. godini po dugoročnim kreditima odobrenim od sledećih poslovnih banaka:

<u>Naziv banke</u>	<u>Broj ugovora</u>	<u>Datum odobrenja</u>	<u>Valuta</u>	<u>Iznos</u>	
				<u>u valuti</u>	<u>U 000 din</u>
"Čačanska banka", Čačak	20097474	24.12.2009.	EUR	133.333	15.162
"Sberbank Srbija", Beograd	29131-81	23.03.2009.	EUR	68.555	7.796
"KBC Banka", Beograd	00304/08	22.11.2011.	EUR	12.960	1.474
				<u>214.848</u>	<u>24.432</u>

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama dinara
31. decembar

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5.737	5.138
Dobavljači u zemlji	18.848	29.351
Ostale obaveze iz poslovanja	5	1
1. Obaveze iz poslovanja	<u>24.590</u>	<u>34.490</u>
2. Obaveze iz specifičnih poslova	<u>27</u>	<u>-</u>
Svega (1+2):	<u>24.617</u>	<u>34.490</u>

Primljeni avansi, depoziti i kaucije na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 5.737 hiljada dinara odnose se na avanse primljene od zakupaca investicionih nekretnina i korisnika ugostiteljskih usluga u iznosu od 3.548 hiljada dinara i avans primljen od Bjelica Miodraga iz Čačka za kupovinu stambeno-poslovnog prostora u Rajičevoj 5-7 u iznosu od 2.189 hiljada dinara.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji koje na dan 31. decembra 2012. godine iznose 18.848 hiljada dinara odnose se na obaveze prema sledećim dobavljačima:

<u>Naziv i mesto dobavljača</u>	<u>U 000 din</u>
"Ila promet", Čačak	3.340
"Pro Vision", Beograd	2.405
"Bolero NT", Čačak	2.070
"Elektrodistribucija", Čačak	1.495
"Auto Čačak", Čačak	1.269
"Suvobor coop", Čačak	598
"Kotlenik promet", Ladjevci	595
"Auto Čačak inženjering", Čačak	850
"Atrium Home Centar", Čačak	558
"Frutta Verdure", Čačak	491
Ostali:	<u>5.177</u>
	<u>18.848</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (nastavak)

Društvo je do dana vršenja revizije primilo od poverilaca – dobavljača u zemlji Izvode otvoreni stavki – spisak neplaćenih računa sa stanjem na dan 31. decembar 2012. godine na ukupan iznos od 12.176 hiljada dinara, što čini 65% ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za neto zarade, osim naknada zarada koje se refundiraju	3.901	3.615
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	526	486
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	965	894
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	965	894
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	<u>6.357</u>	<u>5.889</u>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	56	129
Obaveze prema zaposlenima	19	706
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	52	219
Ostale obaveze	<u>27</u>	<u>25</u>
2. Druge obaveze	<u>154</u>	<u>1.079</u>
Svega (1+2):	<u><u>6.511</u></u>	<u><u>6.968</u></u>

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada, predstavljaju neizmirene neto zarade i neto naknade zarada i poreze i doprinose po navedenim osnovima za drugi deo meseca decembra 2012. godine koje su izmirene u januaru 2013. godine.

20. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost	<u>2.207</u>	<u>2.035</u>
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke na teret troškova	92	443
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	<u>77</u>	<u>129</u>
2. Obaveze za ostale poreze doprinose i druge dažbine	<u>169</u>	<u>572</u>
Svega (1+2):	<u><u>2.376</u></u>	<u><u>2.607</u></u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

21. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze na dan 31. decembar 2012. godine u iznosu od 6.948 hiljada dinara (u 2011. godini 4.198 hiljada dinara) predstavljaju kumulirani iznos odloženih poreskih obaveza po osnovu oporezivih privremenih razlika nastalih kao rezultat veće neotpisane vrednosti stalnih sredstava po računovodstvenim propisima od njihove sadašnje vrednosti po poreskim propisima.

Po osnovu utvrđenog povećanja vrednosti kumuliranih odloženih poreskih obaveza, Društvo u Bilansu uspeha za 2012. godinu iskazalo odložene poreske rashode perioda u iznosu od 2.749 hiljada dinara (Napomena 33).

22. PRIHODI OD PRODAJE

U hiljadama dinara
u periodu od 01. januara do 31. decembra

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	5.617	15.239
1. Prihodi od prodaje robe	5.617	15.239
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	203.329	200.969
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	203.329	200.969
 Svega (1+2):	 <u>208.946</u>	 <u>216.208</u>

Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu u iznosu od 5.617 hiljada dinara odnose se na prihode ostvarene prodajom robe u maloprodajnom objektu (diskont pića) u iznosu od 4.661 hiljadu dinara i prihode od prodaje stalnih sredstava namenjenih prodaji - stambeno poslovni prostor u Rajičevoj ulici 5-7, Čačak u iznosu od 956 hiljada dinara.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u iznosu od 203.329 hiljada dinara u celosti predstavljaju prihode koje je Društvo ostvarilo u 2012. godini pružanjem ugostiteljsko-turističkih usluga i usluga smeštaja u sopstvenim objektima.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga po Radnim jedinicama i vrstama pruženih usluga:

<u>Radna jedinica</u>	<u>Vrsta ugostiteljsko-turističkih usluga</u>				<u>Ukupno</u>
	<u>Restoranske usluge</u>	<u>Usluge noćenja</u>	<u>Ostale usluge</u>	<u>Prodaja cigareta</u>	
Hotel "Livade"	34.622	13.405	1.186	-	49.213
Hotel "Beograd"	23.568	23.174	1.174	43	47.959
Hotel "Kole"	18.652	14.470	613	50	33.785
Restoran "Proleće"	26.959	-	407	42	27.408
Restoran "Plaža"	12.593	-	142	10	12.745
Restoran "Morava"	10.415	-	182	-	10.597
Restoran "Lovac"	7.574	-	680	-	8.254
Restoran "Car Lazar"	1.827	-	-	-	1.827
Restoran "City Pub"	993	-	-	-	993
Restoran Brod "Sveti Nikola"	407	-	-	-	407
Pansion "Zdravljak"	3.747	6.394	-	-	10.141
	<u>141.357</u>	<u>57.443</u>	<u>4.384</u>	<u>145</u>	<u>203.329</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
 Na dan 31. decembra 2012. godine

23. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembra	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od zakupnina	42.159	36.888
Ostali poslovni prihodi	<u>9.391</u>	<u>7.435</u>
	<u>51.550</u>	<u>44.323</u>

Prihodi od zakupnina ostvareni u 2012. godini u iznosu od 42.159 hiljada dinara odnose se na prihode od izdavanja u zakup objekata iskazanih u okviru investicionih nekretnina.

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 9.391 hiljadu dinara predstavljaju prihode po osnovu prefakturisanih troškova korišćenja objekata izdatih u zakup.

24. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembra	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	4.299	3.582
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi dalje prodaje	<u>353</u>	<u>8.578</u>
	<u>4.652</u>	<u>12.160</u>

Nabavna vrednost prodate robe u iznosu od 4.299 hiljada dinara odnosi se na nabavnu vrednost robe realizovanu u maloprodajnom objektu (diskont pića "Morava").

Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi dalje prodaje u iznosu od 353 hiljade dinara predstavlja cenu koštanja 7 m² prodatog stambeno-poslovnog prostora u Rajičevoj 5-7, Čačak (Napomena 8).

25. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama dinara u periodu od 01. januara do 31. decembra	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi materijala za izradu	58.191	60.649
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	6.386	7.013
Troškovi goriva i energije	<u>29.426</u>	<u>29.190</u>
	<u>94.003</u>	<u>96.852</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2012. godine
25. TROŠKOVI MATERIJALA (nastavak)

Troškovi materijala za izradu u iznosu od 58.191 hiljadu dinara odnose se na:

- nabavnu vrednost utrošenih namirnica za spravljanje obroka u iznosu od 43.055 hiljada dinara,
- nabavnu vrednost prodatog pića u iznosu od 12.534 hiljade dinara,
- vrednost otpisanog inventara i zaštitne opreme u iznosu od 2.205 hiljada dinara i
- ostale troškove materijala u iznosu od 397 hiljada dinara.

26. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama dinara
u periodu od 01. januara do 31. decembra

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	59.973	65.672
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	10.735	11.755
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.816	2.664
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	505	784
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	27	-
Ostali lični rashodi i naknade	<u>1.805</u>	<u>3.082</u>
	<u><u>75.861</u></u>	<u><u>83.957</u></u>

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od 1.805 hiljada dinara odnose se na troškove prevoza zaposlenih na posao i sa posla u iznosu od 1.283 hiljada dinara, otpremnine zaposlenima zbog odlaska u starosnu penziju u iznosu od 459 hiljada dinara i naknade troškova prevoza na službenom putu u iznosu od 63 hiljade dinara.

27. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

U hiljadama dinara
u periodu od 01. januara do 31. decembra

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
1. Troškovi amortizacije	<u>25.218</u>	<u>22.269</u>
Ostala dugoročna rezervisanja	<u>1.950</u>	<u>1.779</u>
2. Dugoročna rezervisanja	<u>1.950</u>	<u>1.779</u>
Svega (1+2):	<u><u>27.168</u></u>	<u><u>24.048</u></u>

Troškovi amortizacije u iznosu od 25.218 hiljada dinara odnose se na amortizaciju nematerijalnih ulaganja (229 hiljada dinara), građevinskih objekata (11.931 hiljada dinara), postrojenja i opreme (8.612 hiljada dinara) i investicionih nekretnina (4.445 hiljada dinara), obračunatu prema računovodstvenim politikama Društva opisanim u Napomenama 3.1. i 3.2. primenom sledećih godišnjih stopa za amortizaciju:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2012. godine
27. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA (nastavak)

<u>Amortizaciona grupa</u>	<u>Stopa</u>
Nematerijalna ulaganja	10,00-20,00%
Građevinski objekti i investicione nekretnine	2,00%
Oprema za pružanje ugostiteljskih usluga	10,00%
Putnički automobili	10,00%
Kancelarijska oprema	10,00%
Nameštaj u ugostiteljskim objektima	12,50%
Računari, računarska i RTV oprema	20,00%

Ostala dugoročna rezervisanja u iznosu od 1.950 hiljada dinara odnose se na iznos dodatno izvršenih rezervisanja po prvostepenim sudskim presudama, saglasno informaciji advokatske kancelarije koja zastupa Društvo u sudskim postupcima (Napomena 15).

28. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U hiljadama dinara
u periodu od 01. januara do 31. decembra

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi transportnih usluga	1.287	1.512
Troškovi usluga održavanja	14.769	5.979
Troškovi zakupnina	6.442	6.527
Troškovi reklame i propagande	526	592
Troškovi ostalih usluga	3.973	3.867
1. Troškovi proizvodnih usluga	<u>26.997</u>	<u>18.477</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	5.621	5.277
Troškovi reprezentacije	568	967
Troškovi premije osiguranja	79	275
Troškovi platnog prometa	571	448
Troškovi članarina	306	335
Troškovi poreza	6.316	6.799
Ostali nematerijalni troškovi	<u>1.760</u>	<u>2.299</u>
2. Nematerijalni troškovi	<u>15.221</u>	<u>16.400</u>
 Svega (1+2):	 <u><u>42.218</u></u>	 <u><u>34.877</u></u>

Troškovi zakupnina ostvareni u 2012. godini u iznosu od 6.442 hiljade dinara odnose se na troškove zakupa hotela "Kole" u iznosu od 5.717 hiljada dinara, troškove zakupa javnih površina u iznosu od 643 hiljade dinara i ostale troškove zakupa u iznosu od 82 hiljade dinara.

Troškovi poreza u iznosu od 6.316 hiljada dinara odnose se na naknade za korišćenje građevinskog zemljišta u iznosu od 3.421 hiljadu dinara, porez na imovinu u iznosu od 1.476 hiljada dinara, troškove finansiranja zarada osoba sa invaliditetom u iznosu od 921 hiljadu dinara, komunalne takse u iznosu od 382 hiljade dinara i ostale troškove poreza u iznosu od 116 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
 Na dan 31. decembra 2012. godine
29. FINANSIJSKI PRIHODI
 U hiljadama dinara
 u periodu od 01. januara do 31. decembra

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od kamata	3.213	4.011
Pozitivne kursne razlike	4.354	1.370
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	<u>7.098</u>	<u>40</u>
	<u>14.665</u>	<u>5.421</u>

Prihodi od kamata ostvareni u 2012. godini u iznosu od 3.213 hiljada dinara odnose se na prihode od kamata po osnovu namenskog deviznog depozita od 200.000 EUR-a kod "Čačanske banke" a.d., Čačak u iznosu od 1.521 hiljadu dinara, prihode od kamata po kratkoročnim pozajmicama datim drugim pravnim licima u iznosu od 1.438 hiljada dinara i ostale prihode od kamata u iznosu od 254 hiljade dinara.

Pozitivne kursne razlike u iznosu od 4.354 hiljade dinara odnose se na prihode od nerealizovanih kursnih razlika po osnovu preračuna sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na datum bilansa stanja u iznosu od 4.256 hiljada dinara i realizovanih kursnih razlika u toku godine po osnovu preračuna transakcija iskazanih u stranim sredstvima plaćanja na srednji kurs na dan promene u iznosu od 98 hiljada dinara.

Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule u iznosu od 7.098 hiljada dinara odnose se na pozitivne efekte preračuna sredstava i obaveza izraženih u dinarima sa ugovorenim valutnom klauzulom u njihovu dinarsku protivvrednost na dan bilansa prema važećem zaključnom srednjem kursu Narodne banke Srbije u iznosu od 6.661 hiljadu dinara i realizovane pozitivne efekte preračuna transakcija iskazanih u dinarima sa ugovorenim valutnom klauzulom na srednji promptni kurs na dan promene u iznosu od 437 hiljada dinara.

30. FINANSIJSKI RASHODI
 U hiljadama dinara
 u periodu od 01. januara do 31. decembra

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	9	6
Rashodi kamata	3.081	3.586
Negativne kursne razlike	4.814	1.326
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	439	318
Ostali finansijski rashodi	<u>453</u>	<u>413</u>
	<u>8.796</u>	<u>5.649</u>

Rashodi kamata ostvareni u 2012. godini u iznosu od 3.081 hiljadu dinara odnose se na redovnu kamatu po dugoročnom kreditu "Sberbbank Srbija" a.d., Beograd u iznosu od 1.147 hiljada dinara, redovnu kamatu po kreditu "Čačanske banke" a.d, Čačak u iznosu od 1.034 hiljade dinara, kamatu po kreditu "KBC Banke" a.d., Beograd u iznosu od 893 hiljade dinara i rashode zateznih kamata u iznosu od 7 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na dan 31. decembra 2012. godine
30. FINANSIJSKI RASHODI (nastavak)

Negativne kursne razlike u iznosu od 4.814 hiljada dinara odnose se na rashode od nerealizovanih kursnih razlika po osnovu preračuna sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu, važećem na datum bilansa stanja u iznosu od 4.690 hiljada dinara i rashode od realizovanih kursnih razlika u toku godine po osnovu preračuna transakcija iskazanih u stranim sredstvima plaćanja na srednji kurs na dan promene u iznosu od 124 hiljade dinara.

31. OSTALI PRIHODI

U hiljadama dinara
u periodu od 01. januara do 31. decembra

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	966	210
Dobici od prodaje materijala	135	17
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	7	17
Prihodi od smanjenja obaveza	150	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	12.427	-
Ostali nepomenuti prihodi	2.297	564
1. Ostali prihodi	<u>15.982</u>	<u>808</u>
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	<u>10.469</u>	<u>12.876</u>
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	<u>10.469</u>	<u>12.876</u>
 Svega (1+2):	 <u><u>26.451</u></u>	 <u><u>13.684</u></u>

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja iskazani u 2012. godini u iznosu od 12.427 hiljada dinara rezultat su ukidanja ranije izvršenih rezervisanja za troškove sudskih sporova zbog promenjenog načina obračuna zatezne kamate, saglasno Odluci Ustavnog suda Republike Srbije broj I Uz-82/2009 kojom je odredba člana 3. stav 1. Zakona o visini stope zatezne kamate ("Sl.list SRJ" br. 09/01), koja je predviđala primenu konformne metode, proglašena neustavnom (Napomena 15).

Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 10.469 hiljada dinara u celosti se odnose na prihode po osnovu naplate ranije indirektno otpisanih potraživanja (Napomena 9).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

32. OSTALI RASHODI

U hiljadama dinara
u periodu od 01. januara do 31. decembra

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	2.136	322
Manjkovi	36	122
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	9	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	792	39
Ostali nepomenuti rashodi	1.506	338
1. Ostali rashodi	<u>4.479</u>	<u>821</u>
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	<u>17.037</u>	<u>15.256</u>
2. Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	<u>17.037</u>	<u>15.256</u>
 Svega (1+2):	 <u><u>21.516</u></u>	 <u><u>16.077</u></u>

Rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 17.037 hiljada dinara odnose se na rashode po osnovu indirektno otpisanih potencijalno nenaplativih potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 16.947 hiljada dinara i potencijalno nenaplativih potraživanja od zaposlenih u iznosu od 90 hiljada dinara (Napomena 9).

33. NETO DOBITAK

U hiljadama dinara
U periodu od 01. januara do 31. decembra

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
1. Dobitak pre oporezivanja	<u>27.398</u>	<u>6.016</u>
2. Odloženi poreski rashodi perioda	<u>2.749</u>	<u>560</u>
 Neto dobitak (1 - 2):	 <u><u>24.649</u></u>	 <u><u>5.456</u></u>

34. ZARADA PO AKCIJI

Osnovna zarada po akciji merena odnosom ostvarene neto dobiti Društva i ponderisanog prosečnog broja akcija (bez sopstvenih akcija) koje su u 2012. godini bile u opticaju iznosi 96 dinara i predstavlja podatak koji pokazuje koliku je neto dobit Društva proizvela jedna akcija.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2012. godine

35. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Prema izveštaju Advokatske kancelarije koja zastupa Društvo u sudskim postupcima, na dan 31. decembar 2012. godine Društvo u svojstvu tuženika učestvuje u sledećim sporovima značajnije materijalne vrednosti:

- Po tužbama SZR "Guberovci" i Kovačević Milana za objekat "Car Lazar" i Devčić Ivana za objekat "Lovački dom" čija ukupna vrednost sa kamatom i troškovima postupka na dan bilansa, posle korigovanog obračuna kamata, iznosi 5.539 hiljada dinara,
- Po tužbi Društva "Bilton", Čačak, čija ukupna vrednost sa kamatom i troškovima postupka na dan bilansa iznosi 1.000 hiljada dinara,
- Po tužbi Republike Srbije i Mesne zajednice Ovčar Banja, čija procenjena vrednost spora iznosi 700 hiljada dinara,
- Po tužbi Fonda penzijsko-invalidskog osiguranja, Beograd, u vrednosti od 150 hiljada dinara i
- Po tužbi mal. Vukadinović Ilije radi naknade štete u kojoj je Društvo tužena strana zajedno sa prvooptuženim Društvom "Jugohol", Ovčar Banja, vrednost spora 100 hiljada dinara.

Zbog pouzdane verovatnoće da će u budućnosti doći do gubitka sporova sa tužiocima i da će po tom osnovu doći do odliva resursa, Društvo je izvršilo dugoročna rezervisanja sredstava za pokriće navedenih obaveza u ukupnom iznosu od 7.489 hiljada dinara (Napomena 15).

Prema izjavi rukovodstva, osim pomenutih sudskih sporova, Društvo nema drugih materijalno značajnih potencijalnih obaveza niti materijalno značajne imovine definisane paragrafom 10. MRS 37 Rezervisanje, potencijalne obaveze i potencijalna imovina.

U postupku revizije finansijskih izveštaja utvrdili smo da je Društvo u svojstvu jemca zaključilo tri Ugovora o jemstvu, i to:

1. Ugovor o jemstvu od 28. januara 2010. godine sa "Čačanskom bankom" a.d., Čačak za urednu otplatu dugoročnog kredita broj 20098264 odobrenog Društvu "Top-Gan", Čačak u iznosu od 1.200.000 EUR-a,
2. Ugovor o jemstvu od 02. novembra 2010. godine sa "Raiffeisen Bankom" a.d., Beograd za urednu otplatu kredita odobrenog Društvu "Jugohol", Ovčar Banja u iznosu od 450.000 EUR-a i
3. Ugovor o jemstvu od 05. novembra 2012. godine sa "Komerčijalnom Bankom" a.d., Beograd za urednu otplatu kredita odobrenog Društvu "Moka", Čačak u iznosu od 36.458 hiljada dinara.

S obzirom da se Društvo obavezalo da će u slučaju neizmirenja obaveza od strane osnovnog dužnika izmiriti njegove dospele obaveze prema bankama – davaocima kredita, zaključeni ugovori o jemstvu mogu predstavljati potencijalnu obavezu Društva koja može dovesti do odliva resursa.

36. DEVIZNI KURSEVI

Prema kursnoj listi Narodne banke Srbije br. 252 za zvanični srednji kurs dinara, koji je formiran na dan 31. decembar 2012. godine (odnosno kursna lista br. 253 na dan 31. decembar 2011. godine) srednji kursevi primenjeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare za pojedine valute bile su:

Šifra valute	Naziv valute	Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs u dinarima na dan 31. decembar	
				2012. godine	2011. godine
978	Evropska monetarna unija	EUR	1	113,7183	104,6409
840	SAD	USD	1	86,1763	80,8662

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapital ("Sl. glasnik RS", br. 31/2011) i Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS", br. 14/2012)

UTP MORAVA a.d. Čačak
objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
za 2012. godinu

	Pozicija	2012. godina	2011. godina
1) Prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci važni za procenu stanja imovine društva	Poslovni prihodi	260.496	260.531
	Poslovni rashodi	243.902	251.894
	POSLOVNI DOBITAK	16.594	8.637
	Finansijski prihodi	14.665	5.421
	Finansijski rashodi	8.796	5.649
	FINANSIJSKI DOBITAK/GUBITAK	5.869	228
	Neposlovni i vanredni prihodi	26.451	13.684
	Neposlovni i vanredni rashodi	21.516	16.077
	NEPOSLOVNI I VANREDNI DOBITAK/GUBITAK	4.935	2.393
	Bruto dobit preduzeća	27.398	6.016
	Odloženi rashod perioda	2.749	560
	NETO dobitak	24.649	5.456
2) Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih razlika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo	Plan aktivnosti društva definisan je kroz primenu projekta u oblasti inovacija usluga kao i modernizaciju postojećih usluga društva. Implementacijom projekata očekuje se održivi trend rasta broja dolazaka i noćenja turista. Takođe, društvo je pripremilo projekte vezane za konstantno praćenje kvaliteta usluga koji su usklađeni sa savremenim ugostiteljsko-turističkim trendovima. Brojnim analizama u oblasti situacione analize, okruženja i tržišta iz sektora turizma i ugostiteljstva postoje pretnje koje bi dovele do nerealizacije plana. Preventivno se ogledaju kroz: pad životnog standarda domaćih gostiju, spoljni faktori, uticaj svetske ekonomske krize.		
3) Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine	Nije ih bilo		
4) Značajni poslovi sa povezanim licima	Nije ih bilo		
5) Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja	Istraživanje potreba tržišta i krajnjih korisnika usluge. Modernizacija postojećih usluga i razvoj inovativnih ponuda za individualne goste i organizovane turističke grupe. Razvoj konferencijskog i kongresnog centra u hotelu “Livade” i hotelu “Beograd” uz promociju i prezentaciju istog potencijalnim korisnicima usluga. Formiranje investicionih elaborata i primena istih za pojedine sektore radnih jedinica koje posluju u sastavu UTP MORAVA a.d. Čačak.		
Podaci o stečenim sopstvenim akcijama*			
Razlozi sticanja sopstvenih akcija	Otkup sopstvenih akcija po odluci Skupštine Društva		
Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija	Otkupljeno 5.810 akcija po ceni od 600,00 dinara. Nominalne vrednost akcija 1.000,00 dinara.		
Imena lica od kojih su stečene	Fizička lica		

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama*

Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu
sličanja sopstvenih akcija, odn. naznaka da su 3.486.000,00 dinara
akcije stečene bez naknade

Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u
trenutku izrade godišnjeg izveštaja 15.311 akcija

*Podaci se popunjavaju ukoliko je Društvo u međuvremenu od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja steklo sopstvene akcije

Napomena: Do predaje godišnjeg izveštaja o poslovanju društva nije održana godišnja skupština društva i nisu donete:

- Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja,
- Odluka o usvajanju izveštaja nezavisnog revizora,
- Odluka o raspodeli dobiti.

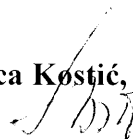
Za JTP "MORAVA" a.d. Čačak
Verica Kostić, direktor



IZJAVA

Izjavljujem, da je, prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj 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 javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u njegove konsolidovane izveštaje.

Verica Kostić, generalni direktor



Borka Ristić, finansijski direktor

