

08058008 Maticni broj	5510 Sifra delatnosti	100635979 PIB
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **A.D. "CENTRAL" ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS**

Sediste : **VRBAS, MARSALA TITA 92**

## BILANS STANJA



7005014112315

na dan **31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		109799	113048
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		109799	113048
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		94478	97228
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		15321	15820
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		8223	22017
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		1284	1155
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		6939	20862
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		5445	19559
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1181	983

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		313	320
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021			
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		118022	135065
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		118022	135065
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		103942	125435
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		102591	102591
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		22844	28932
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		21493	6088
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		11803	8305
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		0	300
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		0	300
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		11803	8005
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		1152	1208
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		6141	4980
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		3866	1630
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		644	187
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Redni broj računa	Naziv pozicije	AOP	Napomena broj	Stanje	
				Tekuća godišnja	Prethodna godina
		3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		2277	1325
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		118022	135065
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

u BAGACY dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

<b>Popunjava pravno lice - preduzetnik</b>		
08058008 Maticni broj	5510 Sifra delatnosti	100635979 PIB
<b>Popunjava Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : A.D. "CENTRAL" ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS

Sediste : VRBAS, MARSALA TITA 92

## BILANS USPEHA



7005014112322

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		40025	42418
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		29853	34078
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		10172	8340
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		45255	48604
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		1895	2014
51	2. Troškovi materijala	209		11434	14654
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		22974	21899
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		3249	3275
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		5703	6762
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		5230	6186
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		44	89
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		196	104
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		385	831
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		15528	418
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219			
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220		20525	5788
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222		16	99

Grupa računa (raz)	POZICIJA	KOD	Nabornost	Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4		
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		20541	5887
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		952	201
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		21493	6088
	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			

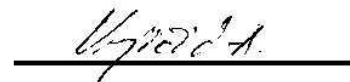
U BOSANCI dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

<b>Popunjava pravno lice - preduzetnik</b>		
08058008 Maticni broj	5510 Sifra delatnosti	100635979 PIB
<b>Popunjava Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :A.D. "CENTRAL" ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS

Sediste : VRBAS, MARSALA TITA 92

## IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005014112339

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	44220	47461
1. Prodaja i primljeni avansi	302	32018	37338
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	43	76
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	12159	10047
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	43648	54046
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	17296	25251
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	20738	22392
3. Placene kamate	308	171	100
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	5443	6303
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	311	572	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	312	0	6585
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313	47	5010
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	47	10
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	5000
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>	323	47	5010
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	324		

POZICIJA	POP	Iznos	
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 3 )</b>	325	0	1208
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti ( neto prilivi )	327	0	1208
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 4 )</b>	329	396	245
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	142	0
3. Finansijski lizing	332	254	245
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( I - II )</b>	334	0	963
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( II - I )</b>	335	396	0
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	44267	53679
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	44044	54291
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	223	0
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE ( 337-336 )</b>	339	0	612
<b>Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	983	1593
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341	0	2
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342	25	0
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	1181	983

U BPEACY dana 22.2.2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja





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)

<b>Popunjava pravno lice - preduzetnik</b>		
08058008 Maticni broj	5510 Sifra delatnosti	100635979 PIB
<b>Popunjava Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : A.D. "CENTRAL" ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS

Sediste : VRBAS, MARSALA TITA 92

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005014112353

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	102308	414	283	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	404	102308	417	283	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	407	102308	420	283	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	410	102308	423	283	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	413	102308	426	283	439		452	



Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	23786	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	456	23786	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	5146	470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____(red.br. 4+5-6)</b>	459	28932	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	462	28932	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	6088	477		490		503	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____(red.br. 10+11-12)</b>	465	22844	478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	5146	518		531		544	131523
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	508	5146	521		534		547	131523
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	6088	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	5146	523		536		549	6088
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	511		524	6088	537		550	125435
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	514		527	6088	540		553	125435
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	21493	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529	6088	542		555	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	517		530	21493	543		556	103942

		407	408
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 BOSANCI dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

*[Handwritten signature]*



Zakonski zastupnik

*[Handwritten signature]*

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

***A.D „CENTRAL“ VRBAS***

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2012. GODINU**

## 1. Opšte informacije

A.D. „CENTRAL“ (U daljem tekstu: *Društvo*) je kao društveno preduzeće osnovano u maju 1955. godine. Nakon privatizacije koja je izvršena 24.01.2003. godine Društvo je registrovano dana 04.04.2003. godine kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik konzorcijum fizičkih lica. Nosilac tog konzorcijuma je Đoka Vujičić.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je ugostiteljstvo, a pored toga registrovano je i za obavljanje sledećih delatnosti: Proizvodnja hleba i peciva, Trgovina na veliko voćem i povrćem, mesom, mlečnim proizvodima, duvanskim proizvodima i dr.

Sedište Društva je u Vrbasu, ul .Maršala Tita 92

Matični broj Društva je 08058008, a PIB 100635979

Finansijski izveštaji za 2012. godinu, koji su sastavni deo ovih napomena, odobreni su od strane direktora dana **22.02.2013.**

Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo je imalo 45 zaposlenih (na dan 31. decembar 2011. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 49).

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuzev, kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prezentacija finansijskih izveštaja.”*
- 2 Društvo nije izvršilo obračun i rezervisanja za primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih iz razloga što je rukovodstvo procenilo da efekat na prezentirane finansijske izveštaje ne bi bio materijalno značajan, kao i da bi i troškovi dobijanja te informacije prevazilazili koristi od iste.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

## 2.1. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2011. godinu.

## 2.2. Preračunavanje stranih valuta

### a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

### b) *Pozitivne i negativne kursne razlike*

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

## 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

### 3.1. Stalna imovina

#### a) *Nematerijalna ulaganja*

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

#### b) *Nekretnine, postrojenja i oprema*

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

**Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme** se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
<i>Građevinski objekti</i>	1,8 – 2%
<i>Oprema</i>	5 – 20%
<i>Vozila</i>	15,5%
<i>Nameštaj</i>	11%
<i>Ostala oprema</i>	50%

### ***c) Investicione nekretnine***

Početno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom vrednovanju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja Društvo investicione nekretnine vrednuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i kada se mogu pouzdano izmeriti. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

### ***d) Dugoročni finansijski plasmani***

Nemamo dugoročne finansijske plasmane.

## **3.2. Obrtna imovina**

### ***a) Zalihe***

Inicijalno, zalihe se priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Izlaz zaliha / utrošak vrši se po prosečnoj ceni. Na dan bilansa, zalihe se svode na nižu vrednost od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

**b) *Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja***

Stalna sredstva (ili grupa za otuđenje) koja su klasifikovana kao sredstva koja se drže radi prodaje iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, ako se njihova knjigovodstvena vrednost prvenstveno nadoknađuje kroz transakciju prodaje, a ne kroz nastavak korišćenja. U okviru ove pozicije iskazuju se sredstva ukoliko je sredstvo dostupno za momentalnu prodaju u trenutnom stanju i ako je prodaja verovatna u periodu do godine dana. Na ova sredstva se ne obračunava amortizacije niti se vrši ispravka vrednosti osim za razliku između knjigovodstvene i tržišne vrednosti.

**c) *Kratkoročna potraživanja i plasmani***

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda, odnosno, nerealizovane kursne razlike iskazuju se na teret/u korist vremenskih razgraničenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za svaki konkretni slučaj potraživanja. a od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke direktora Društva, dok predloge za otpis u toku godine daju šefovi poslovnih jedinica, a na kraju godine centralna popisna komisija a na osnovu procene službe računovodstva .

**d) *Gotovina i gotovinski ekvivalenti***

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao finansijske obaveze u okviru



kratkoročnih obaveza, u bilansu stanja.

### **3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze**

Nemamo vanbilansna sredstva i obaveze.

### **3.4. Osnovni kapital**

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital. Takođe, osnovni kapital čine i ostali oblici osnovnog kapitala koji po svojoj suštini ne predstavljaju osnovni kapital (stambeni fond i sl.).

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

### **3.5. Dugoročna rezervisanja**

Nemamo dugoročna rezervisanja

### **3.6. Obaveze po kreditima**

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita kao finansijski rashodi/prihodi osim u delu u kome se kapitalizuju u skladu sa MRS 23 – Troškovi pozajmljivanja.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao kratkoročne obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

### **3.7. Obaveze prema dobavljačima**

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj na dokumentu koji predstavlja osnov za priznavanje, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava.

### **3.8. Porez na dobit**

#### **Tekući porez na dobit**

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2012. godinu iznosi **10%** i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

### **Odloženi porez na dobit**

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobitak.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak od koga se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

### **3.9. Primanja zaposlenih**

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2012. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima

koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa.

### **3.10. Priznavanje prihoda**

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

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

Društvo ostvaruje prihode po osnovu ugostiteljske prodaje u prometu na malo proizvoda i robe, kao i po osnovu pružanja usluga iz oblasti ugostiteljstva. Takođe, Društvo ostvaruje prihode i po osnovu zakupnine.

### **3.11. Priznavanje rashoda**

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

### **3.12. Prihodi i rashodi kamata**

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

### **3.13. Zakupi - Lizing**

*(a) Nekretnine, postrojenja i oprema*

Društvo uzima u zakup opremu. Zakup opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po fakturnoj vrednosti.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Oprema stečena na bazi finansijskog zakupa amortizuju se prema procenjenom veku trajanja sredstva.

#### 4. Upravljanje finansijskim rizikom

##### 4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Odbora direktora. Finansijska služba Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

*(a) Tržišni rizik*

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

Društvo posluje u međunarodnim okvirima u minimalnom obimu i nije izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- *Rizik od promene cena*

Društvo nije izloženo visokom riziku promena cena robe.

- *Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

**(b) Kreditni rizik**

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Prodaja u prometu na malo obavlja se gotovinski ili putem kreditnih kartica. Učesnici u transakciji i gotovinske transakcije su ograničeni na finansijske institucije visokog kreditnog rejtinga.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko i malo, uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

**(c) Rizik likvidnosti**

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, finansijska služba teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

## **5. Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

**Koeficijent zaduženosti za 2011. iznosi 5,52%, a za 2012. godinu 9,27%.**

Porast koeficijenta zaduženosti u 2012. godini rezultirao je prvenstveno iz:  
-smanjena je vrednost kapitala za iznos gubitka od 21.493.000 dinara,  
i povećane su ukupne obaveze za 3.498.000 dinara.

## **6. Nekretnine, postrojenja i oprema**

	Zemljište	Grade- vinski objekti	Oprema	Ostale nekretnine, postr. i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>								
<b>Stanje na dan 31.12.2011. g</b>		<b>194.917</b>	<b>18.000</b>		<b>1.050</b>			<b>213.967</b>
Povećanja								
Aktiviranja								
Sredstva primljena bez naknade								
Otuđenja / prodaja			401					401
Rashod								
Prenos (sa)/na								
<b>Stanje na dan 31.12. 2012. g</b>		<b>194.917</b>	<b>17.599</b>		<b>1.050</b>			<b>213.566</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>								
<b>Stanje na dan 31.12. 2011. god.</b>		<b>84.114</b>	<b>16.805</b>					<b>100.919</b>
Aktiviranja								
Amortizacija		2.978	271					3249
Otuđenja / prodaja			401					401
Rashod								
Prenos (sa)/na								
<b>Stanje na dan 31.12.2012. god.</b>		<b>87.092</b>	<b>16.675</b>					<b>103.767</b>
<b>Neotpisana vrednost na dan:</b>								
<b>31. decembra 2011. godine</b>		<b>110.803</b>	<b>1.195</b>		<b>1.050</b>			<b>113.048</b>
<b>31. decembra 2012. godine</b>		<b>107.825</b>	<b>924</b>		<b>1.050</b>			<b>109.799</b>

Smanjenje na poziciji opreme iznosi 401 hiljada dinara i odnosi se na prodaju putničkog automobila (koji nije imao sadašnju vrednost) fizičkom licu.

Amortizacija za 2012. godinu iznosi 3.249 hiljada dinara (za 2011: 3.275 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja izveštajnog perioda.

## 7. Investicione nekretnine

Promene na računu su bile kao što sledi:

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Stanje na početku godine	15.820	16.320
Povećanje		
Smanjenje - amortizacija	499	500
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>15.321</b>	<b>15.820</b>

Značajniji objekti dati u zakup su:

Gradska kafana izdata u zakup STR "JI" iz Vrbasa  
 Riblji restoran "Vrbas" izdat u zakup apoteki "Lilly" iz Novog Sada  
 Aperitiv bar izdat u zakup "Stylos"-u iz Novog Sada

## 8. Zalihe

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Zalihe materijala	728	656
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	404	445
Dati avansi za zalihe i usluge	152	54
Minus: ispravka vrednosti datih avansa		
<b>Ukupno zalihe – neto</b>	<b>1.284</b>	<b>1.155</b>

Zalihe robe iznose 404 hiljade dinara i odnose se na zalihe robe u maloprodaji.

Dati avansi za zalihe i usluge iznose 152 hiljada dinara i najvećim delom se odnose na avans dat dobavljaču NIS NAFTAGASU - Novi Sad u iznosu 123 hiljada dinara za nabavku mazuta.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2012. godine izvršen je od strane imenovane komisije u sastavu: predsednik – Papuga Marija i članovi – Pavić Slavka i Žugić Mira. Elaborat o popisu usvojen je dana 28.01.2013. godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

## 9. Potraživanja

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Potraživanja od kupaca	5.431	19.483
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Ostala potraživanja	14	76
Kratkoročni finansijski plasmani		
PDV i AVR		
<b>Ukupno potraživanja – neto</b>	<b>5.445</b>	<b>19.559</b>

### (a) Potraživanja od kupaca

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Kupci zavisna pravna lica		
Kupci ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	21.033	20.390
Kupci u inostranstvu		
<b>Ukupno:</b>	<b>21.033</b>	<b>20.390</b>
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	15.602	907
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
<b>Ukupno:</b>	<b>15.602</b>	<b>907</b>
<b>Svega:</b>	<b>5.431</b>	<b>19.483</b>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima.

Društvo nije formiralo ispravku vrednosti na teret rashoda za nijedno potraživanje, osim za Preduzeće za puteve "Beograd" od čijeg je roka za naplatu proteklo više od godinu dana, a koje je procenjeno kao teško naplativo.

**(b) Ostala potraživanja**

Ostala potraživanja u 2012. godini, se odnose kao:

- potraživanje od radnika u iznosu od 6 hiljada dinara
- potraživanje po platnim karticama u iznosu od 5 hiljada dinara
- ostala potraživanja u iznosu od 3 hiljade dinara.

**10. Gotovinski ekvivalenti i gotovina**

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	245	140
Tekući (poslovni) računi	936	835
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		8
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
<b>Ukupno:</b>	<b>1.181</b>	<b>983</b>

**11. PDV i AVR**

Iznos PDV koji se ne priznaje za 2012 godinu: 149 hiljada dinara  
 Unapred plaćena premija osiguranja: 40 hiljada dinara  
 Primljen payar za 2012. a uplaćen u 2013. godinu: 124 hiljade dinara.  
**UKUPNO PDV I AVR: 313 hiljada dinara**

**12. Kapital i rezerve**

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2012. godine ima sledeću strukturu:

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Osnovni kapital	102.591	102.591
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	22.844	28.932
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak		
Gubitak	21.493	6.088



Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Otkupljene sopstvene akcije		
<b>Ukupno:</b>	<b>103.942</b>	<b>125.435</b>

## Osnovni kapital Društva

Deset najvećih akcionara sa procentualnim učešćem su:

Osnivači	31.12.2012.	% učešće
Konzorcijum	72.769	71,127
Lugonja Marijana	1.894	1,851
Janičić Sonja	785	0,767
Vasković Ljiljana	707	0,691
Akcionarski fond AD Beograd	582	0,569
Jerkov Božana	257	0,251
Dodić Desa	240	0,235
Vidović Janja	238	0,233
Kankaraš Jaglika	236	0,231
Inić Slobodan	234	0,229
<b>Ukupno:</b>	<b>77.942</b>	<b>76,184</b>

Konzorcijum je izvršio kupovinu akcija 24.01.2003. godine.

Radnicima su po osnovu godina staža podeljene besplatne akcije.

**13. Dugoročna rezervisanja**

Društvo nije izvršilo obračun i rezervisanja za primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih iz razloga što je rukovodstvo procenilo da efekat na prezentirane finansijske izveštaje ne bi bio materijalno značajan, kao i da bi i troškovi dobijanja te informacije prevazilazili koristi od iste.

**14. Ostale dugoročne obaveze**

U hiljadama dinara

Opis	Broj i datum ugovora	Iznos duga po ugovoru i Kamatna stopa	Rok otplate	Iznos u valuti na dan bilansa	U hiljadama dinara	
					31.12. 2012.	31.12. 2011.
S-Leasing d.o.o. Beograd	7160/08 23.04.08.	9.107 evra 21% kamata	60 meseći	1.035.632	85	300
..... Leasing d.o.o. ....						
..... Leasing d.o.o. ....						
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine					85	
<b>Ukupno ostale dugoročne obaveze:</b>					<b>0</b>	<b>300</b>

**15. Kratkoročne finansijske obaveze**

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Kratkoročni krediti u zemlji	67	208
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine	85	

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1.000	1.000
<b>Ukupno:</b>	<b>1.152</b>	<b>1.208</b>

Pregled kratkoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok vraćanja	EUR	2012
ERSTE banka a.d.	5000098867	26,73%	27.II 13.		67
.....banka a.d.					
<b>Ukupno:</b>					<b>67</b>

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	31.12.2012.	31.12.2011.
S-Leasing d.o.o. Beograd	7160/08 23.04.08.	85	
<b>Ukupno:</b>		<b>85</b>	

## 16. Obaveze iz poslovanja

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	186	587
Dobavljači u zemlji	5.830	4.393
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	125	
Obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno</b>	<b>6.141</b>	<b>4.980</b>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima.

## 17. Ostale kratkoročne obaveze

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	3.866	1.630
Ostale obaveze <i>/navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/</i>		
<b>Ukupno:</b>	<b>3.866</b>	<b>1.630</b>

## 18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

Opis	31.12.2012.	31.12.2011.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	165	90
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine <i>/navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/:</i>		
- Obaveze za poreze i carine	479	97
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose <i>/navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/</i>		
Pasivna vremenska razgraničenja <i>(navesti materijalno značajne stavke)</i>		
<b>Ukupno:</b>	<b>644</b>	<b>187</b>
<b>Obaveze za porez iz dobitka</b>		

## 19. Odložena poreska sredstva i obaveze

Opis	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2010. godine		1.124	
Promena u toku godine		201	
Stanje 31. decembra 2011. godine		1.325	
Promena u toku godine		952	
<b>Stanje 31. decembra 2012. godine</b>		<b>2.277</b>	

Odložene poreske obaveze Društva, na dan 31. decembar 2012. godine iznose 2.277 hiljada dinara i odnose se na razliku između osnovica za amortizaciju po poreskim i računovodstvenim propisima.

### (a) Tekući poreski rashod perioda

Opis	2012	2011
Bruto dobit poslovne godine		
Usklađivanje rashoda		
Računovodstvena amortizacija		
Poreska amortizacija		
Poreska osnovica		
Poreska stopa		
Obračunati porez		
Ukupna umanjenja obračunatog poreza		
Tekući rashod perioda		
Odložen poreski prihod (rashod) perioda		
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)		
Neto dobit		

### Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.10.2012. godine. Sva potraživanja i obaveze su usaglašeni.

## 20. Poslovni prihodi

Opis	2012	2011
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	29.853	34.078
Prihod od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi	10.172	8.340
<b>Ukupno</b>	<b>40.025</b>	<b>42.418</b>

**Ostali poslovni prihodi** za 2012. godinu iznose 10.172 hiljada dinara i odnose se na sledeće prihode:

Opis	2012	2011
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	164	197
Prihodi od zakupnina	10.008	8.190
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
<b>Ukupno:</b>	<b>10.172</b>	<b>8.340</b>

## 21. Poslovni rashodi

Opis	2012	2011
Nabavna vrednost prodate robe	1.895	2.014
Troškovi materijala	11.434	14.654
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	22.974	21.899
Troškovi amortizacije i rezervisanja	3.249	3.275
Ostali poslovni rashodi	5.703	6.762
<b>Ukupno:</b>	<b>45.255</b>	<b>48.604</b>

a) **Nabavna vrednost prodate robe** uključuje iznos od 1.895 hiljada dinara (Za 2011 godinu: 2.014 hiljada dinara) koji se odnose na nabavnu vrednost robe u prometu.

b) **Troškovi materijala** uključuju:

- troškovi materijala za izradu 5.892 hiljada dinara
- troškovi ostalog materijala 513 hiljada dinara
- troškovi goriva i energije 5.029 hiljada dinara

c) **Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi** iznose ..... i odnose se na:

Opis	2012	2011
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	17.744	17.305
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	3.122	3.015
Troškovi naknada po ugovoru o delu	75	70
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	372	157
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	1.661	1.352
<b>Ukupno:</b>	<b>22.974</b>	<b>21.899</b>

- d) **Troškovi amortizacije i rezervisanja** uključuju iznos od 3.249 hiljada dinara (Za 2011 godinu: 3.275 hiljada dinara), koji se odnosi na troškove amortizacije.
- e) **Ostali poslovni rashodi** za 2012. godinu iznose 5.703 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode:

Opis	2012	2011
Proizvodne usluge		
Usluge na izradi učinaka		
Transportne usluge	281	359
Usluge održavanja	580	800
Zakupnine		
Troškovi sajмова		
Reklama i propaganda	18	
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Ostale usluge	905	1.128
Neproizvodne usluge	1.053	755
Reprezentacija	155	191
Premije osiguranja	802	1.174
Troškovi platnog prometa	118	148
Troškovi članarina	44	44
Troškovi poreza	1.377	1.615
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	370	548
<b>Ukupno:</b>	<b>5.703</b>	<b>6.762</b>

## 22. Finansijski prihodi

Opis	2012	2011
Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi kamata	44	76
Pozitivne kursne razlike		13
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u dobitku drugih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi		
<b>Ukupno:</b>	<b>44</b>	<b>89</b>

Prihod od kamata uključuje iznos od 15 hiljada dinara koji se odnosi na obračunate kamate na sredstva po viđenju na tekućim računima banaka, i 29 hiljada dinara kao kamata iz kupo-prodajnih odnosa sa kupcima u zemlji.

## 23. Finansijski rashodi

Opis	2012	2011
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	171	100
Negativne kursne razlike	25	4
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Ostali finansijski rashodi		
<b>Ukupno:</b>	<b>196</b>	<b>104</b>

**24. Ostali prihodi**

Opis	2012	2011
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	47	
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		11
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	51	364
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	81	14
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	206	442
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostali nepomenuti prihodi		
<b>Ukupno:</b>	<b>385</b>	<b>831</b>

U ostale nepomenute prihode spadaju:

- rabat u iznosu od 96 hiljada dinara (u 2011. rabat je iznosio 224 hiljade dinara)
- naplaćene štete od 86 hiljada dinara ( u 2011. – 199 hiljada dinara)
- ostali nepomenuti prihodi 24 hiljade (u 2011. – 19 hiljada dinara)

**25. Ostali rashodi**

Opis	2012	2011
<i>Gubici od prodaje:</i>		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi		
Ispravka vrednosti potraživanja	15.402	
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Ostalo		
<i>Umanjenje vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostalo	126	418
<b>Ukupno:</b>	<b>15.528</b>	<b>418</b>

Izvršena je ispravka vrednosti potraživanja od PZP "Beograd" u iznosu od 15.402 hiljade dinara.

## 26. Potencijalne obaveze

### (a) Sudski sporovi

Društvo je na dan 31. decembra 2012. godine imalo sledeće sudske sporove:

Redni broj	Naziv tužioca/tuženog	Predmet/osnov sudskog spora	Vrednost spora	Procenjeni ishod
1	"Figrad kompani" Vrbas	nepoštovanje dogovora završetka radova izgradnje sale u hotelu	146.000 evra	
2	Marinković Dragan Vrbas	Neplaćena zakupnina	79 hiljada dinara	
3	"MN ELEKTRONIK" Vrbas	Neplaćena zakupnina i troškovi električne energije	1.512 hiljada dinara	
4	"MK SAP sistem" Vrbas	Neplaćena zakupnina	40 hiljada dinara	

U toku 2012. i 2011. nije bilo potrebe za rezervisanjima po osnovu sudskih sporova.

## 27. Hipoteke, jemstva i garancije

Na dan 31. decembra 2012. godine nad imovinom Društva konstituisane su sledeće hipoteke:

Redni broj	Osnov hipoteke/tereta ( <i>dugoročni kredit od banke.....</i> )	Imovina pod hipotekom/teretom ( <i>Magacin u ....., list nepokretnosti...KO....</i> )	Iznos kredita	Ostatak duga	Sadašnja vrednost imovine pod teretom
1	Zaloga	zgrada "Gradske kafane"			3.691.352 dinara

A.D. "CENTRAL" VRBAS

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu ***završenu 31. decembra 2012. godine***  
(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

---

A.D. "CENTRAL" VRBAS

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu ***završenu 31. decembra 2012. godine***  
(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

---

## 28. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Nakon dana bilansa stanja nije bilo događaja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2012. godine

U Vrbasu 22.02.2013.



*[Signature]*  
(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

*[Signature]*  
(Zakonski zastupnik)





Revizorska kuća  
**„PAN AUDIT“ doo**

Pančevo  
Nemanjina br. 8  
26000 Pančevo

Tel/faks: 011/ 3098-185; 013/335-255

REVIZORSKA KUĆA  
PAN AUDIT DOO  
Br. 18  
03. 04. 2013 god.  
PANČEVO

Matični broj: 20836067  
Tekući račun: 170-0030015002001-18  
e-mail: [office@panaudit.rs](mailto:office@panaudit.rs)

„CENTRAL“ A.D.  
MARŠALA TITA BROJ 92  
VRBAS

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### Organima upravljanja „Central“ ad, Vrbas

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „CENTRAL“ AD, VRBAS (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

### Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

### Odgovornost revizora

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

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



## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

### Organima upravljanja „Central“ ad, Vrbas

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

#### Osnov za mišljenje sa rezervom

Društvo je učesnik u nekoliko sudskih sporova, kako kao tužilac, tako i kao tužena strana. Najznačajniji spor je sa “Figrad Company” Vrbas zbog nepoštovanja ugovora o izgradnji gde je Društvo i tužilac i tuženik. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, Društvo nije izvršilo potpuna obelodanjivanja vezana za sudske sporove, niti je izvršena procena potencijalnog ishoda sudskih sporova i rezervisanje po osnovu očekivanog odliva sredstava. Takođe ističemo da “Figrad Company” ima upisanu hipoteku na imovini Društva kao garanciju izmirenja obaveza po osnovu navedenog ugovora. Tačan iznos korekcija po ovom osnovu nismo u mogućnosti da utvrdimo.

#### Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za pitanje obrazloženo u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj „CENTRAL“ AD, VRBAS na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

#### Skretanje pažnje

Društvo nije obelodanilo zaradu, odnosno gubitak, po akciji u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenom pitanju.

#### Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu je radio drugi revizor koji je u svom mišljenju izdatom dana 16.03.2012. godine izrazio pozitivno mišljenje o predmetnim finansijskim izveštajima.

U Pančevu, 26.03.2013. godine.





Revizorska kuća  
„PAN AUDIT“ doo

Pančevo  
Nemanjina br. 8  
26000 Pančevo

Tel/faks: 011/ 3098-185; 013/335-255

Matični broj: 20836067

Tekući račun: 170-0030015002001-18

e-mail: [office@panaudit.rs](mailto:office@panaudit.rs)

**ANALITIČKI POSTUPCI I  
METODOLOGIJA REVIZIJE ZA  
REVIZIJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA “CENTRAL” A.D.  
VRBAS  
ZA 2012. GODINU**

*Mart 2013. god*

# **PAN AUDIT**

*Revizorska kuća*  
*Pančevo, Nemanjina 8*

SADRŽAJ:

<b>I</b>	<b>OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU</b>	<b>3</b>
<b>II</b>	<b>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI</b>	<b>4</b>
<b>III</b>	<b>NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE</b>	<b>10</b>
<b>1.</b>	<b>KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA</b>	<b>10</b>
<b>2.</b>	<b>BILANS STANJA</b>	<b>11</b>
2.1.	AKTIVA	11
2.1.1.	STALNA IMOVINA	11
2.1.2.	OBRTNA IMOVINA	14
2.2.	PASIVA	19
2.2.1.	KAPITAL	19
2.2.2.	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	20
2.2.3.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	25
<b>3.</b>	<b>BILANS USPEHA</b>	<b>0</b>
3.1.	PRIHODI	0
3.1.1.	POSLOVNI PRIHODI	1
3.1.2.	FINANSIJSKI PRIHODI	1
3.1.3.	OSTALI PRIHODI	1
3.2.	RASHODI	2
3.2.1.	POSLOVNI RASHODI	2
3.2.2.	FINANSIJSKI RASHODI	4
3.2.3.	OSTALI RASHODI	5
<b>4.</b>	<b>IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE</b>	<b>6</b>
<b>5.</b>	<b>IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU</b>	<b>7</b>
<b>6.</b>	<b>POPIS</b>	<b>8</b>
<b>7.</b>	<b>SUDSKI SPOROVI</b>	<b>8</b>
<b>8.</b>	<b>HIPOTEKE I JEMSTVA</b>	<b>9</b>
<b>9.</b>	<b>DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA</b>	<b>9</b>

## I OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Poslovno ime:	"Central" a.d., Vrbas
Skraćeno poslovno ime:	"Central" a.d.
Sedište:	Vrbas
Oblik organizovanja:	Vrbas
Matični broj:	08058008
PIB:	100635979
Šifra i naziv delatnosti:	5510- Hoteli i moteli, s restoranom
Prosečan broj zaposlenih:	45
Veličina Društva:	Malo
Zakonski zastupnik:	Vujičić Anica
Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja:	Vasić Dragan
Članovi Društva:	akcionari
Datum osnivanja:	04.04.2003.
Poslednja registracija kod Agencije za privredne registre:	07.03.2003.
Da li je izvršena revizija finansijskih izveštaja za prethodnu godinu:	da
Naziv preduzeća za reviziju koje je izvršilo reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu:	"Confida-Finodit" doo, Sombor
Kakvo je mišljenje revizora o finansijskim izveštajima za prethodnu godinu:	Pozitivno
Da li se radi konsolidacija:	ne

## II FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

### BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. godine

-u hiljadama dinara-

Grupa račun, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	<b>A K T I V A</b>			
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	1	<b>109,799</b>	<b>113,048</b>
0	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	2	-	-
12	II GOODWILL	3	-	-
01 bez 012	III NEMATERIJALNA ULAGANJA	4	-	-
	IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	5	109,799	113,048
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	6	94,478	97,228
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	7	15,321	15,820
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	8	-	-
	V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	9	-	-
030 do 032, 039(deo)	1. Učešće u kapitalu	10	-	-
033 do 038, 039(deo) osim 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	11	-	-
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	12	<b>8,223</b>	<b>22,017</b>
10 do 13, 15	I. ZALIHE	13	1,284	1,155
14	II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	14	-	-
	III KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	15	6,939	20,862
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	16	5,445	19,559
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	17	-	-
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	18	-	-
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19	1,181	983
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	20	313	320
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	21	-	-
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)</b>	22	<b>118,022</b>	<b>135,065</b>
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	23	-	-
	<b>Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	24	<b>118,022</b>	<b>135,065</b>
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	25	-	-

**BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. godine (nastavak)**

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	<b>P A S I V A</b>			
	<b>A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	<b>101</b>	<b>103,942</b>	<b>125,435</b>
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	102,591	102,591
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103	-	-
32	III. REZERVE	104	22,844	28,932
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	-	-
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	-	-
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	-	-
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108	-	-
35	VIII. GUBITAK	109	(21,493)	(6,088)
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	-	-
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	<b>111</b>	<b>11,803</b>	<b>8,305</b>
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	-	-
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	-	300
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	-	-
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	-	300
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	11,803	8,005
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	1,152	1,208
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118	-	-
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	6,141	4,980
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	3,866	1,630
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	644	187
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	-	-
498	<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	<b>123</b>	<b>2,277</b>	<b>1,325</b>
	<b>G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)</b>	<b>124</b>	<b>118,022</b>	<b>135,065</b>
89	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	<b>125</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**BILANS USPEHA za period 01.01.-31.12.2012.godine**

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201	<b>40,025</b>	<b>42,418</b>
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	29,853	34,078
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	-	-
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	-	-
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	-	-
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	10,172	8,340
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)</b>	207	<b>45,255</b>	<b>48,604</b>
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	1,895	2,014
51	2. Troškovi materijala	209	11,434	14,654
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	22,974	21,899
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	3,249	3,275
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	5,703	6,762
	III. POSLOVNA DOBIT (201-207)	213	-	-
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	5,230	6,186
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	44	89
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	196	104
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	385	831
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	15,528	418
	<b>IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)</b>	219	-	-
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)</b>	220	<b>20,525</b>	<b>5,788</b>
69-59	<b>XI NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221	-	-
59-69	<b>XII NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222	<b>16</b>	<b>99</b>
	<b>B. DOBIT PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223	-	-
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224	<b>(20,541)</b>	<b>(5,887)</b>
	<b>G. POREZ NA DOBIT</b>		<b>952</b>	<b>201</b>
721	1. Poreski rashod perioda	225	-	-
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	952	201
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	-	-
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228	-	-
	<b>Đ. NETO DOBIT (223-224-225-226+227-228)</b>	229	-	-
	<b>E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)</b>	230	<b>(21,493)</b>	<b>(6,088)</b>
	<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	231	-	-
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>	232	-	-
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>		-	-
	1. Osnovna zarada po akciji	233	-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234	-	-



**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine**

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neplaćen i upisani kapital	Zakonske rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani Dobici po osnovu Hov	Nerealizovani Gubici po osnovu Hov	Dobitak	Gubitak	Ukupno	Gubita k iznad visine kapitala
<b>Stanje na dan 01.01.2011.g</b>	102308	283		23786				5146		131523	
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politik u prethodnoj godini- smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Korigovano početno stanje na 01.01.2011.g</b>	102,308	283	-	23,786	-	-	-	5,146	-	131,523	-
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	5,146	-	-	-	-	6,088	-	-
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	5,146	-	6,088	-
<b>Stanje na dan 31.12.2011.g</b>	102,308	283	-	28,932	-	-	-	-	6,088	125,435	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politik u prethodnoj godini- smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Korigovano početno stanje na 01.01.2012.g</b>	102,308	-	-	28,932	-	-	-	-	6,088	125,435	-
Ukupna povećanja u tekućoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-	21,493	-	-
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	-	-	-	6,088	-	-	-	-	6,088	-	-
<b>Stanje na dan 31.12.2012.g</b>	<b>102,308</b>	<b>283</b>	<b>-</b>	<b>22,844</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21,493</b>	<b>103,942</b>	<b>-</b>

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - CASH FLOW**  
za period 01.01. - 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	<b>301</b>	<b>44,220</b>	<b>47,461</b>
1. Prodaja i primljeni avansi	302	32,018	37,338
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	43	76
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	12,159	10,047
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	<b>305</b>	<b>43,648</b>	<b>54,046</b>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	17,296	25,251
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	20,738	22,392
3. Plaćene kamate	308	171	100
4. Porez na dobitak	309	-	-
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	2,443	6,303
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>	<b>311</b>	<b>572</b>	<b>-</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>	<b>312</b>	<b>-</b>	<b>6,585</b>
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	<b>313</b>	<b>47</b>	<b>5,010</b>
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	-	-
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	315	47	10
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	-	5,000
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	-	-
5. Primljene dividende	318	-	-
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	<b>319</b>	<b>47</b>	<b>-</b>
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	-	-
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	321	-	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	-	-
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>	<b>323</b>	<b>-</b>	<b>5,010</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	<b>324</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	<b>325</b>	<b>-</b>	<b>1,208</b>
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	-	1,208
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	-	-
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	<b>329</b>	<b>396</b>	<b>245</b>
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	-	-

“Central” a.d., Vrbas

2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	142	-
3. Finansijski lizing	332	254	245
4. Isplaćene dividende	333	-	-
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	<b>334</b>	<b>-</b>	<b>963</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	<b>335</b>	<b>396</b>	<b>-</b>
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	<b>336</b>	<b>44,267</b>	<b>53,679</b>
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	<b>337</b>	<b>44,044</b>	<b>54,291</b>
<b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)</b>	<b>338</b>	<b>223</b>	<b>-</b>
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	<b>339</b>	<b>-</b>	<b>612</b>
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>340</b>	<b>983</b>	<b>1,593</b>
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>341</b>	<b>-</b>	<b>2</b>
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>342</b>	<b>25</b>	<b>-</b>
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>343</b>	<b>1,181</b>	<b>983</b>

### **III NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

#### **1. KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA**

Akcionarsko društvo CENTRAL iz Vrbasa, ulica Maršala Tita 92, registrovano je i kao takvo upisano kod Trgovinskog suda u Novom Sadu 10.03.2004. godine, rešenje broj FI-821/04. Preduzeće je razvrstano u sektor Ž - Hoteli i restorani, podgrupa Hoteli i moteli, s restoranom

Preduzeće je osnovano kao društveno preduzeće u maju 1955. godine. Nakon privatizacije od 24.01.2003. god., Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik konzorcijum fizičkih lica, a nosilac tog konzorcijuma je Đoka Vujičić. Preduzeće se bavi ugostiteljskom delatnošću, a matični broj prema kome se ovo preduzeće razvrstava u Registru jedinica razvrstavanja je 08058008.

## 2. BILANS STANJA

Na dan 31.12.2012. godine Društvo je sastavilo sledeći bilans stanja (u hiljadama dinara):

<i>Aktiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>	<i>Pasiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
Stalna imovina	109,799	93	Kapital	103,942	88
Obrtna imovina	8,223	7	Dugoročna rezervisanja i obaveze	11,803	10
Odložena poreska sredstva	-	-	Odložene poreske obaveze	2,277	2
<u><i>Ukupna aktiva</i></u>	<u><i>118,022</i></u>	<u><i>100</i></u>	<u><i>Ukupna pasiva</i></u>	<u><i>118,022</i></u>	<u><i>100</i></u>
Vanbilansna aktiva	-		Vanbilansna pasiva	-	

### 2.1. AKTIVA

Bilansna aktiva Društva iznosi 118,022 hiljada dinara i sastoji se iz sledeće imovine (u hiljadama dinara):

Stalna imovina	109,799
Obrtna imovina	8,223
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>118,022</i>

#### 2.1.1. STALNA IMOVINA

Stalna imovinu Društva, koja na dan 31.12.2012. godine iznosi 109,799 hiljada dinara odnosi se na nekretnine, postrojenja i opremu.

## 2.1.1.1. Nekretnine, postrojenja i oprema, Investicione nekretnine

Nekretnine, postrojenja i oprema iznose 127,421 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Građevinski objekti	92,504	94,982
Postrojenja i oprema	924	1,196
Investicione nekretnine	32,943	32,943
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	1,050	1,050
<i>Svega nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>127,421</i>	<i>130,171</i>

Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po nabavnoj vrednosti umanjenoj za iznos obračunate amortizacije do dana bilansiranja.

Izvršen je popis nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2012. godine od strane komisije određene Odlukom Direktora Društva. Komisija je izvršila popis sa stanjem na dan 31.12.2012. godine i usaglasila stanje u knjigama sa stanjem po popisu.

Obračunata je amortizacija građevinskih objekata i opreme u upotrebi u iznosu od 3,249 hiljada dinara, i to (u hiljadama dinara):

Za građevinske objekte	2,977
Za opremu	272
<i>Svega:</i>	<i>3,249</i>

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

**“Central” a.d., Vrbas**

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<b><u>Građevinski objekti</u></b>			
Početno stanje 01.01.2012.	161,974	66,992	94,982
Uvećanje tokom godine		2,478	
Umanjenje tokom godine			2,478
<u>Svega građevinski objekti:</u>	<u>161,974</u>	<u>69,470</u>	<u>92,504</u>
<b><u>Postrojenja i oprema</u></b>			
Početno stanje 01.01.2012.	18,000	16,804	1,196
Uvećanje tokom godine		272	
Umanjenje tokom godine	401	401	272
<u>Svega postrojenja i oprema:</u>	<u>17,599</u>	<u>16,675</u>	<u>924</u>
<b><u>Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi</u></b>			
Početno stanje 01.01.2012.	1,050		1,050
Uvećanje tokom godine			
Umanjenje tokom godine			
<u>Svega Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi:</u>	<u>1,050</u>		<u>1,050</u>
<i>Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>170,623</i>	<i>86,145</i>	<i>94,478</i>

*Građevinski objekti* na dan 31.12.2012. godine iznose 92,504 hiljade dinara i odnose se na hotel “Bačka“ nabavne vrednosti 155,674 hiljada dinara i „Kairo“ nabavne vrednosti 6,299 hiljada dinara. U toku godine za koju se vrši revizija nije bilo promena na građevinskim objektima, osim izvršene amortizacije građevinskih objekata za tekuću godinu u iznosu od 2,478 hiljada dinara.

*Postrojenja i oprema* na dan 31.12.2012. godine iznose 923 hiljade dinara. Smanjenje nabavne vrednosti postrojenja i opreme od 401 hiljade odnosi se na prodaju putničkog automobila (koji nije imao sadašnju vrednost) fizičkom licu. U skladu sa izvršenim smanjenjem nabavne vrednosti postrojenja i opreme izvršeno je i isknjižavanje pripadajuće ispravke vrednosti. Takođe je izvršeno uvećanje ispravke vrednosti od 272 hiljade dinara po osnovu obračunate amortizacije za 2012. godinu.

*Investicione nekretnine* na dan 31.12.2012. godine iznose (u hiljadama dinara):

**“Central” a.d., Vrbas**

<i>Investicione nekretnine</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
Početno stanje 01.01.2012.	32,943	17,123	15,820
Uvećanje tokom godine		499	
Umanjenje tokom godine			499
<b><i>Svega investicione nekretnine:</i></b>	<b><u>32,943</u></b>	<b><u>17,622</u></b>	<b><u>15,321</u></b>

Investicione nekretnine, na dan 31.12.2012. godine iznose 15,321 hiljadu dinara, i odnose se na Gradsku kafanu izdatu u zakup STR „JI“ iz Vrbasa, riblji restoran „Vrbas“ izdat u zakup apotece „Lilly“ iz Novog Sada, i Aperitiv bar izdat u zakup „Stylos“-u iz Novog Sada. U toku godine za koju se vrši revizija došlo je do povećanja pozicije ispravke vrednosti, i to po osnovu obračunate amortizacije.

## 2.1.2. OBRTNA IMOVINA

Obrtna imovina iskazana u Bilansu stanja na dan 31.12.2012. godine iznosi 8,223 hiljada dinara, a odnosi se na sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Obrtna imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe	1,284	1,155
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	6,939	20,862
<b><i>Svega obrtna imovina:</i></b>	<b>8,223</b>	<b>22,017</b>

### 2.1.2.1. Zalihe

Na dan bilansa *zalihe* iznose 1,284 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Zalihe</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Materijal	1,132	1,101
Dati avansi	152	54
<b><i>Svega zalihe:</i></b>	<b>1,284</b>	<b>1,155</b>

*Zalihe materijala* bilansirane su u iznosu od 728 hiljada dinara a odnosi se na materijal koji se koristi za vršenje osnovne delatnosti (zalihe hrane i pića u kuhinji i kafe baru hotela, i zalihe goriva).

*Zalihe robe* iznose 404 hiljade dinara i odnose se na zalihe robe u maloprodaji.

*Dati avansi* su iskazani u neto iznosu od 152 hiljade dinara i najvećim delom se odnose se avans dat dobavljaču “Nis Naftagas”, Novi Sad u iznosu od 123 hiljade dinara za nabavku mazuta, kao i 29 hiljada dinara za pretplatu za stručni časopis “Privredni savetnik”, Beograd.

Do dana revizije avansi nisu usaglašavani, ali su realizovani u potpunosti.



## 2.1.2.2. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

Na dan 31.12.2012. godine, kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose 6,939 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja	5,445	19,559
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1,181	983
Porez na dodatu vrednost i AVR	313	320
<i>Svega kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina:</i>	<i>6,939</i>	<i>20,862</i>

### 2.1.2.2.1. POTRAŽIVANJA

Na dan bilansa, Društvo je iskazalo *potraživanja* u ukupnom iznosu od 5,445 hiljada dinara, a koja se odnose na (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od kupaca	5,432	19,483
Druga potraživanja	13	76
<i>Ukupno potraživanja:</i>	<i>5,445</i>	<i>19,559</i>

*Potraživanja od kupaca*, bilansirana su u neto iznosu od 5,432 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kupci u zemlji	21,033	20,390
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(15,601)	(907)
<i>Ukupno potraživanja od kupaca:</i>	<i>5,432</i>	<i>19,483</i>

*Potraživanja od kupaca u zemlji* iznose 21,033 hiljada dinara. U postupku revizije kontrola potraživanja od kupaca u zemlji vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja od kupaca u zemlji koja su veća od 100 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 93% ovih potraživanja, odnosno iznos od 19,583 hiljada dinara.

Pregled potraživanja od kupaca u zemlji iznad 100 hiljada dinara dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

“Central” a.d., Vrbas

<i>Naziv kupca i sedište</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2012.</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Neto iznos potraživanja od kupaca u zemlji</i>	<i>Naplaćeno do dana revizije</i>	<i>Ostaje za naplatu</i>	<i>Konfirmirano (Da/Ne) Usaglašeno</i>	<i>Starije od godinu dana</i>
Predućeće za puteve	15,402	15,402	0	0	15,402	Da	15,402
Elektronik MN-V	1,512	0	1,512	0	1,512	Da	1,160
Mirotin-energo, Vrbas	1,043	0	1,043	1,000	43	Da	0
Prima plus, Niš	562	0	562	562	0	Da	0
Agrimax doo, Vrbas	196	0	196	196	0	Da	0
Stylos, Novi Sad	194	0	194	194	0	Da	0
Lilly apoteka	174	0	174	174	0	Da	0
Komerc servis, N.Sad	171	0	171	51	120	Da	0
Jl-Vrbas	118	0	118	118	0	Da	0
Mirotin-Vrbas	111	0	111	111	0	Da	0
Predškolska ustanova	100	0	100	50	50	Da	0
<i>Ukupno testirano potraživanja od kupaca u zemlji:</i>	<i>19,583</i>	<i>15,402</i>	<i>4,181</i>	<i>2,456</i>			
<i>Ostala potraživanja od kupaca u zemlji:</i>	<i>1,450</i>	<i>199</i>	<i>1,251</i>	<i>611</i>			
<i>Ukupno potraživanja od kupaca u zemlji:</i>	<i>21,033</i>	<i>15,601</i>	<i>5,432</i>	<i>3,067</i>			

- Na nivou uzorka, a do postupka revizije, iznos naplate iznosi 2,456 hiljada dinara ili 12.54 %.
- Treba imati u vidu specifičnost kupca koji zauzima 73% salda “Predućeće za puteve” koji je u blokadi računa i u postupku restrukturiranja, za koga je u godini za koju se vrši revizija izvršena ispravka vrednosti. Sa kupcem je potpisan sporazum o reprogramu potraživanja kojim je predviđeno da se ono izmiruje u tromesečnim anuitetima. Takođe je uzeta i menica kao obezbeđenje plaćanja duga
- Sa obzirom na period godine vršenja ove revizije, očekuje se naplata većeg dela potraživanja u toku godine.

- Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i analizu naplativosti uzorkovanih potraživanja. Konstatovana je usaglašenost sa svim materijalno značajnim kupcima, što čini više od 90% ukupnih potraživanja od kupaca.

*Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca* iznosi 15,601 hiljada dinara i najvećim delom se odnosi na ispravku vrednosti potraživanja “Predućeće za puteve” po osnovu procene rukovodstva oko nemogućnosti naplate i zastarelosti potraživanja. Takođe je izvršena ispravka vrednosti potraživanja fizičkog lica Marinković Dragana sa kojim se vodi sudski spor, u vrednosti od 79 hiljada dinara. Ostale ispravke vrednosti potraživanja odnose se na 6 kupaca sa potraživanjima bez materijalne značajnosti.

- *Druga potraživanja* iznose 13 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

**“Central” a.d., Vrbas**

<i>Druga potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od zaposlenih	1	21
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	1	-
Ostala potraživanja	11	55
<i>Ukupno druga potraživanja:</i>	<i>13</i>	<i>76</i>

- *Ostala potraživanja* iznose 11 hiljada dinara, a odnose se na date depozite uz fiskalne kase radi lakšeg vraćanja kusura na početku radnog dana u iznosu od 6 hiljada dinara i potraživanja o platnim karticama u iznosu od 5 hiljada dinara.
- Do dana revizije, ova potraživanja su realizovana u iznosu od 5 hiljada dinara.

#### 2.1.2.2.2. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

- Na dan bilansa, *gotovina i gotovinski ekvivalenti* su iskazani u iznosu od 1,181 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	245	140
Tekući (poslovni) računi	936	834
Devizni račun	-	9
<i>Svega gotovina i gotovinski ekvivalenti:</i>	<i>1,181</i>	<i>983</i>

- U okviru pozicije *tekući računi* iskazan je iznos od 936 hiljada dinara, koji se odnose na novčana sredstva na tekućim računima kod četiri banake. Iskazana stanja u knjigama usaglašena su sa stanjem kod banaka.
- Gotovinski ekvivalenti iskazani su u iznosu od 245 hiljada dinara a odnose se na 49 čekova u vrednosti po 5 hiljada dinara.

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

- Na dan bilansa, u okviru pozicije *porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja* iskazan je iznos od 313 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Porez na dodatu vrednost	148
Aktivna vremenska razgraničenja	165
<i>Svega:</i>	<i>313</i>

- *Porez na dodatu vrednost* iznosi 148 hiljada dinara i odnosi se na (u hiljadama dinara):

**“Central” a.d., Vrbas**

<i>Porez na dodatu vrednost</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	142	118
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	6	4
<i>Svega porez na dodatu vrednost:</i>	<i>148</i>	<i>122</i>

· Ostala aktivna vremenska razgraničenja iznose 165 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Unapred plaćeni troškovi	40	90
Potraživanja za nefakturisani prihod	33	19
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	92	89
<i>Svega aktivna vremenska razgraničenja:</i>	<i>165</i>	<i>198</i>

· Unapred plaćeni troškovi na dan bilansa iznose 40 hiljada dinara i odnose se na osiguranje radnika.

· Ostala aktivna vremenska razgraničenja iznose 92 hiljade dinara i predstavljaju uplate pazara u 2013.godini, a koji se odnose na dan 31.12.2012.godine.

## 2.2. PASIVA

- Na dan bilansa, ukupna pasiva iznosi 118,022 hiljada dinara i odnosi se na sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

Kapital	103,942
Dugoročna rezervisanja i obaveze	11,803
Odložene poreske obaveze	2,277
<i>Ukupna pasiva</i>	<i>118,942</i>

### 2.2.1.KAPITAL

- Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2012. godine iznosi 103,942 hiljada dinara. Struktura kapitala je sledeća (u hiljadama dinara):

<i>Kapital</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Osnovni kapital	102,591	102,591
Rezerve	22,844	28,932
Gubitak	(21,493)	(6,088)
<i>Svega kapital:</i>	<i>103,942</i>	<i>125,435</i>

#### 2.2.1.1.Osnovni kapital

- Osnovni kapital iznosi 102,591 hiljada dinara, a odnosi se na akcijski kapital i ostali kapital.
- Prema podacima iz Centralnog registra HOV, prema broju akcija struktura osnovnog kapitala je sledeća:

<i>Vlasnik</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Struktura %</i>
Konzorcijum	72.769	71,13
Lugonja Marijana	1894	1,85
Janičić Sonja	845	0,82
Vasković Ljiljana	707	0,69
Akcionarski fond a.d., Beograd	582	0,57
Jerkov Božana	257	0,25
Dodić Desa	240	0,23
Vidović Janja	238	0,23
Kankaraš Jaglika	236	0,23
Inić Slobodan	234	0,23
Manjinski akcionari	24.366	23,77
<i>Svega osnovni kapital:</i>	<i>102.308</i>	<i>100</i>

Osnovni kapital struktuiran je od 102.308 akcija, pri čemu svaka akcija ima nominalnu vrednost od 1.000,00 dinara. U toku 2012. godine nije bilo promena u broju akcija Preduzeća. Ostali kapital nosi vrednost od 283 hiljade dinara i odnosi se na Fond zajedničke potrošnje za potrebe stanovanja.

Društvo nije obelodanilo zaradu, odnosno gubitak, po akciji u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji, koji bi iznosio 200 dinara po akciji.

## 2.2.1.2. Rezerve

Rezerve su iskazane u iznosu od 22,844 hiljade dinara. Sastoje se iz statutarnih i drugih rezervi, koje su smanjene za 6,088 hiljada dinara u odnosu na predhodnu godinu po osnovu pokrića gubitka predhodnih godina.

## 2.2.1.3. Gubitak

Na dan bilansa, ukupan gubitak iznosio je 21,493 hiljade dinara, i odnosi se na gubitak tekuće godine.

## 2.2.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze Društva na dan 31.12.2012. godine iznose 11,803 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Dugoročna rezervisanja i obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dugoročne obaveze	85	300
Kratkoročne obaveze	11,718	8,005
<i>Svega dugoročna rezervisanja i obaveze:</i>	<i>11,803</i>	<i>8,305</i>

### 2.2.2.1. Dugoročne obaveze

Društvo je dana 23.04.2008. godine sklopilo ugovor o lizingu br. 7160/08, sa „S-Leasing“ d.o.o., Novi Beograd. Predmet lizinga je teretno vozilo Pick up, Fiat fiorino cargo. Trajanje lizinga je 60 meseci, iznos lizing naknade je 9.107,01 eur, sa PDV-om od 2.204,12 eur-a.

Saldo na dan 31.12.2012. godine u iznosu od 85 hiljada dinara, prebačen je na račun obaveza koje dospevaju do godinu dana.

## 2.2.2.2. Kratkoročne obaveze

Na dan bilansa, *kratkoročne obaveze* iznose 11,718 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih obaveza koje dospevaju u roku od dvanaest meseci (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročne obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročne finansijske obaveze	1,152	1,208
Obaveze iz poslovanja	6,141	4,980
Ostale kratkoročne obaveze	3,866	1,630
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	644	187
<i>Svega kratkoročne obaveze:</i>	<i>11,803</i>	<i>8,005</i>

### 2.2.2.2.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

*Kratkoročne finansijske obaveze*, na dan bilansa, iznose 1,067 hiljada dinara, a odnose se na sledeće obaveze (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročni krediti u zemlji	67	208
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do godinu dana	85	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1,000	1,000
<i>Svega kratkoročne finansijske obaveze:</i>	<i>1,152</i>	<i>1,208</i>

Obaveze po ugovoru o kratkoročnom kreditu i obaveze po ugovoru o novčanom zajmu.

Kredit je podignut kod Erste banke dana 17.05.2011. godine za likvidnost i finansiranje trajnih obrtnih sredstava u iznosu od 500 hiljada dinara i kamatnoj stopi od 12,5% na godišnjem nivou. Rok vraćanja je 27.02.2013.godine.

Sa računa dugoročnih kredita, preostala obaveza pa osnovu lizinga za nabavku teretnog vozila Pick up, Fiat fiorino cargo, prebačena je na račun obaveza koje dospevaju do godinu dana.

Ugovor o novčanom zajmu zaključen je 26.05.2011.godine između « Mirotin », Vrbas kao zajmodavca i « Central » Vrbas kao zajmoprimca, na iznos od 1.000 hiljada dinara, u cilju poboljšanja likvidnosti. U toku 2012.godine zaključen je anex Ugovora kojim je produžen rok povrata na još godinu dana. Radi obezbeđenja plaćanja predate su i dve menice sa klauzulom « bez protesta ».

### 2.2.2.2.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

*Obaveze iz poslovanja* na dan 31.12.2012. godine iznose 6,141 hiljada dinara. Struktura ovih obaveza je (u hiljadama dinara):

**“Central” a.d., Vrbas**

<i>Obaveze iz poslovanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	311	587
Dobavljači u zemlji	5,830	4,393
<i>Svega obaveze iz poslovanja:</i>	<i>6,141</i>	<i>4,980</i>

- *Obaveze po osnovu primljenih avansa* iznose 311 hiljada dinara, i predstavljaju primljene avanse u zemlji i primljene depozite.

- Pregled primljenih avansa u zemlji dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Primljeni avansi u zemlji -</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2012. (u 000 din)</i>	<i>Realizovano do dana revizije (u 000 din)</i>	<i>Nerealizovano do dana revizije (u 000 din)</i>	<i>Konfirmirano (Da/Ne) Usaglašeno</i>
Doček Nove 2013.godine	134	134	0	Nije usaglašavano
Apoteka “Nana”, Požarevac	20	20	0	Nije usaglašavano
“Vekom”, Beograd	12	12	0	Nije usaglašavano
PPP“Vaš dom”, Požarevac	10	10	0	Nije usaglašavano
Centar za poreske obveznike	4	4	0	Nije usaglašavano
“Šaran”, Vrbas	3	3	0	Nije usaglašavano
“Aleksandar”, Beograd	2	2	0	Nije usaglašavano
“Univerzal”	1	1	0	Nije usaglašavano
<i>Ukupno primljeni avansi u zemlji:</i>	<i>186</i>			

- Društvo nije vršilo usaglašavanje sa iskazanim kupcima po osnovu primljenih avansa, ali su svi realizovani do dana revizije.

Primljeni depoziti predstavljaju primljeni depozit od “Integro.com” doo, Novi Sad za izdavanje u zakup objekta koji je u vlasništvu “Central” Vrbas. Prema Ugovoru zaključenom dana 15.06.2011. godine, na pet godina, “Central”, Vrbas daje u zakup prostor restorana “Snek bar” u ulici Palih boraca 13b u Vrbasu pri mesečnoj zakupnini od 350 evra u dinarskoj protivvrednosti. Ukoliko se ne budu vršila plaćanja zakupnine, “Central”, Vrbas ima pravo se naplati od iznosa uplaćenog depozita.

- *Obaveze prema dobavljačima u zemlji* na dan 31.12.2012. godine iznose 5,830 hiljada dinara.

- U narednoj tabeli prezentiraju se svi dobavljači čije je potraživanje od Društva iznad 100 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 76 % ovih obaveza (u hiljadama dinara):



“Central” a.d., Vrbas

Naziv dobavljača i sedište	Iznos na dan 31.12.2012.	Realizovano do dana revizije	Saldo koji ostaje za realizaciju	Konfirmirano (Da/Ne) Usaglašeno
“Supermix”	1,288	0	1,288	Konfirmacija se čeka na overi
“Elektrovojvodina”	909	909	0	da
“Ddor Novi Sad”	454	50	404	da
“Standard”, Vrbas	366	162	204	da
“Iti”, Vrbas	346	0	346	da
“Stylos”, Novi Sad	342	342	0	da
“Visan”, Beograd	162	0	162	ne
“Frigoelektro”	157	28	129	ne
“Ofps org.proizv.”	147	0	147	ne
“Merkator”, Novi Sad	123	123	0	da
“Agrovojev-komercservis”	119	0	119	ne
<i>Ukupno testirano dobavljača u zemlji:</i>	<i>4,413</i>	<i>1,614</i>	<i>2,799</i>	
<i>Ostali dobavljači u zemlji:</i>	<i>1,417</i>	<i>646</i>	<i>771</i>	
<i>Ukupno dobavljači u zemlji:</i>	<i>5,830</i>	<i>2,260</i>	<i>3,570</i>	

- Kontrolom i analizom dobavljača u zemlji, a na osnovu uzorka i raspoložive dokumentacije, ustanovili smo da su obaveze prema dobavljačima na nivou uzorka izmirene u iznosu od 1,614 hiljada dinara ili 36,6%. Ako se uzme u obzir period vršenja revizije, tendencija je da će izmirene obaveze podići na viši nivo.
- Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i analizu izmirenja uzorkovanih obaveza prema dobavljačima u zemlji. Utvrđena je usaglašenost na nivou od preko 60%, među kojima je najveći deo materijalno značajnih dobavljača.

#### 2.2.2.2.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

- *Ostale kratkoročne obaveze*, na dan bilansa, iznose 3,866 hiljada dinara i odnose na (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3,249
Druge obaveze	617
<i>Svega kratkoročne obaveze:</i>	<i>3,866</i>

- *Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada* iznose 3,249 hiljada dinara, a prikazane su u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

**“Central” a.d., Vrbas**

<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	2,006	974
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	238	117
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	489	230
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	489	230
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	17	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	6	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	4	-
<i>Svega obaveze po osnovu zarada i naknada zarada:</i>	<i>3,249</i>	<i>1,551</i>

Uvidom u poslovne knjige Društva, utvrdili smo da se obaveze za neto zarade, poreze i doprinose na zarade odnose na ukulkulisane a neisplaćene zarade za novembar i decembar mesec 2012. godine. Obaveza za novembar 2012. godine izmirena je u januaru 2013. godine, a obaveza za decembar 2012. godine izmirena je u februaru 2013. godine

*Druge obaveze* iznose 617 hiljada dinara i u narednoj tabeli data je njihova struktura (u hiljadama dinara):

<i>Druge obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	2	3
Obaveze prema zaposlenima	608	72
Ostale obaveze	7	4
<i>Svega druge obaveze:</i>	<i>617</i>	<i>79</i>

Najveći deo drugih obaveza odnosi se na obaveze prema zaposlenima, odnosno obaveze za putne troškove i otpremnine za odlazak u penziju.

Ostale obaveze iznose 7 hiljada dinara i odnose se na obaveze za članarine i obaveze za doprinose privrednim komorama.

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

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja iznose 644 hiljada dinara.

*Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost* iznose 165 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

**“Central” a.d., Vrbas**

<i>Obaveze za porez na dodatu vrednost</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	54	50
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vred. i prethodnog poreza	111	40
<i>Svega obaveze za porez na dodatu vrednost:</i>	<i>165</i>	<i>90</i>

· *Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine* iznose 478 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	472	96
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	6	-
<i>Svega obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine:</i>	<i>478</i>	<i>96</i>

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine obuhvataju porez na imovinu, naknadu za građevinsko zemljište, boravišnu taksu i obaveze za lokalnu samoupravu.

· *Pasivna vremenska razgraničenja* iznose 1 hiljadu dinara, a odnose se na unapred obračunate troškove.

### 2.2.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

· Odložene poreske obaveze iznose 2,277 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Odložene poreske obaveze do 31.12.2011. godine	1,325
Odloženi poreski prihod/rashod	952
<i>Svega odložene poreske obaveze 31.12.2012. godine:</i>	<i>2,277</i>

· Odložene poreske obaveze su nastale po osnovu obračunate razlike između osnovica za amortizaciju po poreskim i računovodstvenim propisima.



Revizorska kuća  
„PAN AUDIT“ doo  
Pančevo

Nemanjina br. 8  
26000 Pančevo

Tel/faks: 011/ 3098-185; 013/335-255

Matični broj: 20836067

Tekući račun: 170-0030015002001-18

e-mail: [office@panaudit.rs](mailto:office@panaudit.rs)

### 3. BILANS USPEHA

- Društvo je u toku 2012. godine ostvarilo gubitak u iznosu od 20,525 hiljada dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 40,454 hiljada dinara i ukupnih rashoda od 60,979 hiljada dinara.
- Društvo je u segmentu svih kategorija prihoda i rashoda ostvarilo gubitak, što je iskazano u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi i rashodi</i>	<i>Prihodi</i>	<i>Rashodi</i>	<i>Dobitak/</i>
			<i>Gubitak</i>
Poslovni	40,025	45,255	(5,230)
Finansijski	44	196	(152)
Ostali	385	15,528	(15,143)
<i>Svega prihodi i rashodi:</i>	<i>40,454</i>	<i>60,979</i>	<i>(20,525)</i>

- Gubitak u iznosu od 20,525 hiljada dinara predstavlja gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja. Kada se na navedeni iznos dobitka doda neto gubitak poslovanja koje se obustavlja od 16 hiljada dinara i dodaju odloženi poreski rashodi perioda od 952 hiljade dinara, dobija se neto gubitak u iznosu od 21,493 hiljada dinara.

Društvo nije u finansijskim izveštajima iskazalo gubitak po akciji kako to zahteva MRS 33- Zarada po akciji, a iznosio bi 210 dinara po svakoj akciji.

#### 3.1. PRIHODI

- Ukupni prihodi iznose 40,454 hiljada dinara i prikazani su u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni prihodi	40,025	42,418
Finansijski prihodi	44	89
Ostali prihodi	385	831
<i>Svega prihodi:</i>	<i>40,454</i>	<i>43,338</i>

### 3.1.1. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi ostvareni u toku 2012. godine iznose 40,025 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Poslovni prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od prodaje	29,853	34,078
Ostali poslovni prihodi	10,172	8,340
<i>Svega poslovni prihodi:</i>	<i>40,025</i>	<i>42,418</i>

*Prihodi od prodaje* iznose 29,853 hiljada dinara i odnose se na prihode od prodaje robe i prihode od prodaje proizvoda i usluga.

*Prihodi od prodaje robe* iznose 4,176 hiljada dinara, i odnose se na prihode od prodaje robe na domaćem tržištu.

Roba koju Društvo prodaje odnosi se na prodaju svih vrsta alkoholnih i bezalkoholnih pića koje se prodaju u restoranu hotela.

*Prihodi od prodaje proizvoda i usluga* iznose 25,677 hiljada dinara, i odnose se na prihode od prodaje proizvoda na domaćem tržištu, odnosno na prodaju hrane, kafe, poslastica, korišćenje telefona, prenoćišta, zakupa sale, hladnjača.

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. iznose 164 hiljada dinara, a odnose se na refundaciju ličnih dohodaka od strane SIZ-a za zapošljavanje.

Drugi poslovni prihodi iznose 10,008 hiljada dinara, a odnose se na prihode od zakupnina. Društvo izdaje u zakup poslovne prostore u Vrbasu, a to su “Riblji restoran” u ulici M. Tita broj 81, kao i trgovinsku radnju i komisijon “JI”, takođe u Vrbasu.

### 3.1.2. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi iznose 44 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Finansijski prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od kamata	43	76
Pozitivne kursne razlike	1	2
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	11
<i>Svega finansijski prihodi:</i>	<i>44</i>	<i>89</i>

Prihodi od kamata iznose 43 hiljade dinara, i obuhvataju obračunate kamate na sredstva po viđenju na tekućim računima banaka, kao i kamata i kupoprodajnih odnosa sa kupcima u zemlji.

### 3.1.3. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi iznose 385 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Ostali prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	47	-
Dobici od prodaje materijala	-	10
Prihodi od smanjenja obaveza	81	14
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	206	442
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja kratkoročnih finansijskih plasmana	51	365
<i>Svega ostali prihodi:</i>	<i>385</i>	<i>831</i>

Ostali nepomenuti prihodi iskazani su u iznosu od 206 hiljada dinara i obuhvataju rabat i naplaćene štete.

### 3.2. RASHODI

- Ukupni rashodi koji su nastali u 2012. godini iznose 60,979 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni	45,255	48,604
Finansijski	196	104
Ostali	15,528	418
<i>Svega rashodi:</i>	<i>60,979</i>	<i>49,126</i>

#### 3.2.1. POSLOVNI RASHODI

- Poslovni rashodi iznose 45,255 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Poslovni rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nabavna vrednost prodate robe	1,895	2,014
Troškovi materijala	11,434	14,654
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	22,974	21,899
Troškovi amortizacije i rezervisanja	3,249	3,275
Ostali poslovni rashodi	5,703	6,762
<i>Svega poslovni rashodi:</i>	<i>45,255</i>	<i>48,604</i>

- *Nabavna vrednost prodate robe* iznosi 1,895 hiljada dinara i odnosi se na nabavnu vrednost prodate robe u prometu.

- *Troškovi materijala* iznose 11,434 hiljada dinara, a odnose na (u hiljadama dinara):

**“Central” a.d., Vrbas**

<i>Troškovi materijala</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi materijala za izradu	5,892	7,505
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	513	383
Troškovi goriva i energije	5,029	6,766
<i>Svega troškovi materijala:</i>	<i>11,434</i>	<i>14,654</i>

*Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi* iznose 22,974 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	17,744	17,305
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3,122	3,015
Troškovi naknada po ugovoru o delu	75	70
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	372	157
Ostali lični rashodi i naknade	1,661	1,352
<i>Svega troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi:</i>	<i>22,974</i>	<i>21,899</i>

Ostali lični rashodi odnose se na: putni troškovi, troškove službenih putovanja u zemlji, troškovi otpremnina zbog odlaska u penziju, i drugi lični rashodi.

*Troškovi amortizacije* iznose 3,249 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Amortizacija građevinskih objekata	2,977
Amortizacija postrojenja i opreme	272
<i>Svega troškovi amortizacije:</i>	<i>3,249</i>

Obračunata je i amortizacija za poreske svrhe (u hiljadama dinara):

<i>Grupa</i>	<i>Stopa %</i>	<i>Iznos</i>
I	2,5%	4,852
II	10%	78
III	15%	246
IV	20%	0
V	30%	0
<i>Svega:</i>		<i>5,176</i>

*Ostali poslovni rashodi* iznose 5,703 hiljade dinara i odnose se na troškove proizvodnih usluga i nematerijalne troškove.

*Troškovi proizvodnih usluga* iznose 1,782 hiljada dinara, a prikazani su analitički u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara)

<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
------------------------------------	----------------------	-------------------------

**“Central” a.d., Vrbas**

Troškovi transportnih usluga	281	359
Troškovi usluga održavanja	580	799
Troškovi reklame i propagande	18	-
Troškovi ostalih usluga	903	1,129
<i>Svega troškovi proizvodnih usluga:</i>	<i>1,782</i>	<i>2,287</i>

Troškovi ostalih usluga iskazani su u iznosu od 903 hiljade dinara i predstavljaju troškove komunalija, odnosno utrošak vode, iznošenja smeća, troškovi održavanja protivpožarnih aparata, troškovi interneta i sl.

Nematerijalni troškovi iznose 3,921 hiljada dinara, a prikazani su analitički u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Nematerijalni troškovi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi neproizvodnih usluga	1,053	755
Troškovi premija osiguranja	802	1,174
Troškovi platnog prometa	118	149
Troškovi članarina komorama i udruženjima	45	44
Troškovi poreza	1,377	1,615
Ostali nematerijalni troškovi	371	547
<i>Svega nematerijalni troškovi:</i>	<i>3,921</i>	<i>4,475</i>

Troškovi neproizvodnih usluga iskazani su u iznosu od 1,053 hiljade dinara i obuhvataju troškove autorskih honorara, troškove revizije, advokata, zdravstvenih usluga, stručnih usavršavanja i slično. Troškovi poreza iznose 1,377 hiljada dinara i obuhvataju troškove poreza na imovinu, naknade za uređenje građevinskog zemljišta.

Ostali nematerijalni troškovi imaju vrednost niske materijalne značajnosti, a predstavljaju troškove oglasa, stručnih časopisa i razne vrste taksi.

### 3.2.2. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi iznose 196 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode finansiranja (u hiljadama dinara):

<i>Finansijski rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Rashodi kamata	171	100
Negativne kursne razlike	-	4
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	25	-
<i>Svega finansijski rashodi:</i>	<i>196</i>	<i>104</i>

Rashodi kamata iznose 171 hiljadu dinara i odnose se na kamate iz kupoprodajnih odnosa, kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode, i kamate po finansijskom lizingu.



### 3.2.3. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi za 2012. godinu, iznose 15,528 hiljada dinara, a prikazani su analitički u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Ostali rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	5	15
Ostali nepomenuti rashodi	120	403
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	15,402	-
<i>Svega ostali rashodi:</i>	<i>15,528</i>	<i>418</i>

Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana predstavlja ispravku vrednosti kupca “Preduzeće za puteve” Beograd, kao i troškove sudskih sporova.

#### 4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

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

<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	<i>Priliv</i>	<i>Odliv</i>	<i>Neto priliv/(odliv)</i>
Tokovi iz poslovnih aktivnosti	44,220	43,648	572
Tokovi iz aktivnosti investiranja	47	47	-
Tokovi iz aktivnosti finansiranja	-	396	- 396
<u>Svega</u>	<u>44,267</u>	<u>44,091</u>	<u>176</u>
Stanje na početku godine	983		983
Preračun kursnih razlika	-	25	- 25
<i>Stanje na kraju godine:</i>	<i>45,250</i>	<i>44,116</i>	<i>1,134</i>

- *Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti* iznosi 44,220 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren *odliv* u iznosu od 43,648 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto priliv gotovine u iznosu od 572 hiljada dinara.
- *Aktivnosti investiranja* ostvarile su neto priliv i neto odliv u istom iznosu.
- *Aktivnosti finansiranja* ostvarile su odliv u iznosu od 396 hiljada dinara, što je nastalo iz priliva i odliva po osnovu kredita i lizinga.
- Neto priliv gotovine u toku 2012. godine iznosi 176 hiljada dinara.
- Stanje gotovine na početku godine bilo je hiljada dinara, što uvećano za neto priliv u toku 2012. godine od 176 hiljada dinara, i umanjeno za preračun kursnih razlika, daje stanje na kraju 2012. godine od 1,134 hiljada dinara.

## 5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Promene na kapitalu koje su se odigrale tokom izveštajnog perioda prezentirane su u Izveštaju o promenama na kapitalu sastavljenom na dan 31.12.2012. godine (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Stanje 01.01.2012.</i>	<i>Povećanje tokom 2012.</i>	<i>Smanjenje tokom 2012.</i>	<i>Stanje 31.12.2012.</i>
Osnovni kapital	102,308	-	-	102,308
Ostali kapital	-	-	-	283
Neuplaćeni upisani kapital	-	-	-	-
Emisiona premija	-	-	-	-
Zakonske rezerve	28,932	-	6,088	22,844
Revalorizacione rezerve	-	-	-	-
Nerealizovani Db po osnovu Hov	-	-	-	-
Nerealizovani Gb po osnovu Hov	-	-	-	-
Dobitak	-	-	-	-
Gubitak	6,088	21,493	6,088	21,493
Otkup sopstvenih akcija	-	-	-	-
<b><i>Ukupno kapital:</i></b>	<b><i>125,152</i></b>	<b><i>- 21,493</i></b>	<b><i>-</i></b>	<b><i>103,942</i></b>
Gubitak iznad visine kapitala	-	-	-	-

*Osnovni kapital* iznosi 102,308 hiljada dinara i odnosi se na akcijski kapital.

U odnosu na početno stanje u toku godine nije bilo promena na osnovnom kapitalu.

*Gubitak* na početku godine je iznosio 6,088 hiljada dinara i u toku godine je pokriven iz dela rezervi, i ponovo smanjen za gubitak tekuće godine u iznosu od 21,493 hiljade dinara.

## 6. POPIS

- Direktor Društva je dana 06.12.2012. godine doneo Odluku o godišnjem popisu imovine i obaveza za 2012. godinu i obrazovanju dve popisne komisije.
- Popisom zaliha osnovnih sredstava, nisu utvrđeni viškovi i manjakovi.
- Prilikom popisa sitnog inventara utvrđeno je za rashod sitnog inventara u vrednosti od 160 hiljada dinara, zbog dotrajalosti i nemogućnosti dalje upotrebe.
- Utvrđen je manjak alata i sitnog inventara u iznosu od 10 hiljada dinara, i knjižen je na teret odgovornog lica.
- Popis je sproveden prema uputstvu Direktora i u skladu sa predviđenim rokovima. Komisije su sačinile Izveštaje o popisu i Direktor Društva je dana 28.01.2013. godine doneo Odluku o usvajanju popisa za 2012. godinu.

28.

## 7. SUDSKI SPOROVI

*Društvo je učesnik u nekoliko sudskih sporova, kako kao tužilac, tako i kao tužena strana. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu Najznačajniji spor je sa “Figrad Company” Vrbas koji je tužio Društvo, a i Društvo je tužilo njega, zbog nepoštovanja ugovora o izgradnji. Društvo nije izvršilo potpuna obelodanjivanja vezana za sudske sprove, niti je izvršena procena potencijalnog ishoda i rezervisanje po osnovu očekivanog odliva sredstava. Takođe ističemo da “Figrad Company” ima upisanu hipoteku na imovini Društva kao garanciju izmirenja obaveza po osnovu navedenog ugovora. Po našem mišljenju najmanji iznos nominalni potencijalne korekcije može biti 2.908 hiljada dinara, bez obračunate kamate.*

*Društvo-Tužilac*

R.B.	Naziv tužioca	Predmet spora	Vrednost spora	Očekivani ishod
1	„Figrad kompani“, Vrbas	Nepoštovanje dogovora završetka radova izgradnje sale u hotelu	6,154 hiljada dinara	Neizvestan
2	Marinković Dragan, Vrbas	Neplaćena zakupnina	79 hiljada dinara	Neizvestan
4	„MK SAP sistem“, Vrbas	Neplaćena zakupnina	40 hiljada dinara	Neizvestan

*Društvo-Tužena strana*

**“Central” a.d., Vrbas**

<i>R.B.</i>	<i>Naziv tužioca</i>	<i>Predmet spora</i>	<i>Vrednost spora</i>	<i>Očekivani ishod</i>
1	„Figrad kompani“, Vrbas	Nepoštovanje dogovora završetka radova izgradnje sale u hotelu	9,062 hiljada dinara	Neizvestan

**8. HIPOTEKE I JEMSTVA**

- Na dan vršenja revizije, nad imovinom Društva, zgradom “Gradske kafane” čija je knjigovodstvena vrednost 8,743 hiljada dinara, uspostavljena je hipoteka od strane založnog poverioca “Figrad kompani”, Vrbas o kojoj je, u delu Sudskih sporovi ovog izveštaja, već bilo reči. Na dan revizije, vrednost imovine koja je pod teretom iznosi 3,691 hiljada dinara.

**9. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA**

- Nije bilo događaja nakon dana bilansa stanja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2012. godine.

## АД "ЦЕНТРАЛ" ВРБАС

### Годишњи извештај о пословању за пословну 2012. годину

#### 1) ОПШТИ ПОДАЦИ

Пословно име: А.Д. "Централ" за угоститељство Врбас

Седиште и адреса: Врбас Маршала Тита 92

Матични број: 08058008

ПИБ: 100635979

Web site: www.hotelbacka.com

Email: adcentral@beotel.rs

Број и датум решења о упису у регистар: БД 62083/2005, 27.06.2005. године

Делатност: 5510 – хотели и сличан смештај

Број запослених: 31.12.2012. 44

Број акционара 30.12.2012. 263

#### 2) ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА

а) Одбор директора

Милош Вујовић председник

Аница Вујичић члан

Славка Кресоја члан

#### 3) ДЕСЕТ НАЈВЕЋИХ АКЦИОНАРА

Пословно име / име и презиме	Број акција на дан 30.12.2012.	Учешће у основном капиталу (%)
Конзорцијум	72769	71,12738 %
Лугоња Маријана	1894	1,85127 %
Јаничић Соња	845	0,82594 %
Васковић Љилана	707	0,69105 %
Акцијски Фонд РС	582	0,56877 %
Јерков Божана	257	0,25120 %
Додић Деса	240	0,23459 %
Видовић Јања	238	0,23263 %
Канкараш Јаглика	236	0,23068 %
Инић Слободан	234	0,22872 %

#### 4) ВРЕДНОСТ ОСНОВНОГ КАПИТАЛА (000 RSD) НА 31.12.2012. ГОДИНЕ

- Вредност основног капитала : 102.590 динара

#### 5) ПОДАЦИ О АКЦИЈАМА

Број издатих акција (обичне)	102308
ISIN број	RSCTRLE58345
CFI код	ESVUFR
Номинална вредност (RSD)	1.000,00

#### 6) ОТКУП СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА

- НЕМА

#### 7) ПОДАЦИ О ЗАВИСНИМ ДРУШТВИМА

- НЕМА

#### 8) ПОДАЦИ О ОВЛАШЋЕНОЈ РЕВИЗОРСКОЈ КУЋИ

- Друштво за ревизију "PAN AUDIT" ДОО ПАНЧЕВО, седиште Панчево, адреса Немањина бр. 8

#### 9) ПОДАЦИ О ОРГАНИЗОВАНОМ ТРЖИШТУ НА КОЈЕ СУ УКЉУЧЕНЕ АКЦИЈЕ

- Београдска берза АД, Београд ([www.belex.rs](http://www.belex.rs))

**10) ПЛАН ПОСЛОВАЊА ЗА 2013. ГОДИНУ**

- Планом пословања за 2013. годину предвиђена је бруто вредност реализације у износу од  
60.000.000,00 RSD

**11) ВАЖНИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ  
2012. ГОДИНЕ**

- НЕМА



AD ZA UGOSTITELJSTVO - VRBAS

*Central.*

Tekući račun: OTP BANKA - 325-9500700003189-37 Telefoni: 707-833, 707-900, 707-376

Matični broj: 08058008  
PIB: 100635979

21460 VRBAS

Vrbas, 05.04.2013. godine

## IZJAVA

Kojom potvrđujemo da je finansijski izveštaj za 2012. godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Izjavu dali:

1. Anica Vujičić direktor društva,
2. Dragan Vasić šef računovodstva

  
\_\_\_\_\_  
Direktor  
Anica Vujičić

  
  
\_\_\_\_\_  
Šef računovodstva  
Dragan Vasić



**NAPOMENA:**

Odluka Skupštine akcionara o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja nije doneta (još nije održana redovna Skupština akcionara na kojoj bi trebalo da bude usvojen završni račun i odluka o pokriću gubitka), do isteka roka propisanog za objavljivanje godišnjeg izveštaja.