



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

**ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА**



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име UP POMORAVLJE AD

Матични број 06883865 ПИБ 100182397 Општина SAVSKI VENAC

Место BEOGRAD

ПТТ број 11000

Улица HAJDUK VELJKOV VENAC

Број 4-6

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину

РАЗВРСТАВАЊЕ

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

обвезник се разврстао као малог правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу:

Назив _____

Општина _____

Место _____

ПТТ број _____

Улица _____

Број _____

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Називиме и презиме 103980715079-Nada Poljakovic

Место Beograd

Улица Stjepana Filipovica

Број 32

E-mail direkcija@krincommerce.co.rs

Телефон 064/3597391

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података.

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис: 

Име Zvojin

Презиме Santic

JMBG 0504950382129



Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
06883685 Matični broj	100182387 PIB
Sifra delatnosti	
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: UP POMORAVLJE AD

Sedište: BEOGRAD, HAJDUK VELJKOV VENAC 4-6

BILANS STANJA



7005016078282

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
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		107713	108740
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	3	0	1009
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		0	1009
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSUSKI PLASMANI (010+011)	009		107713	107731
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 036, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	Ap	107713	107731
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		11759	10681
10 do 13, 15	I. ZALIFE	013			
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBLUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		11759	10681
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	AL	11758	10680
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1	1

- 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
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020			
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		119472	119421
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		119472	119421
86	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	101	13	113872	112364
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		32630	32630
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		79734	82544
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		1308	2267
35	VIII. GUBITAK	109		0	5077
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		5800	7057
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		5800	7057
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		528	266
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaj i sredstava poslovanja koje se obustavja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	16	3806	4472
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	13	1123	1830
47, 48 osim 481 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	18	343	409
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	1		

- 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
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		119472	119421
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Biogradu dana 24.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. Horvat



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
08683665 Matični broj		[] Šifra delatnosti		100182397 PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla		[] 19	[] 20	[] 21	[] 22
		[] 23	[] 24	[] 25	[] 26

Naziv: UP POMORAVLJE AD

Sedište: BEOGRAD, HAJDUK VELJKOV VENAC 4-6

BILANS USPEHA



70050160/8299

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
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)	201	✓	3623	6863
60 61	1. Prihod od prodaje	202		1724	3696
62	2. Prihod od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zalih ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zalih ucinaka	205			
64 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		1899	3167
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	✓	2411	4238
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209			
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali finis rashodi	210		1104	1103
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		1009	890
53 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		298	2245
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		1212	2625
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215			
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		194	359
67 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	16, 17	293	0
57 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		3	0
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		1308	2266
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, redun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		1338	2266
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreksi rashod perioda	225			
722	2. Odozeni poreksi rashod perioda	226			
723	3. Odozeni poreksi prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		1308	2266
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	A...A', 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. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U 21.09.2013 dana 24.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
06693665 Matični broj		100182387 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: UP POMORAVLJE AD

Sedište: BEOGRAD, HAJDUK VELJKOV VENAC 4-6

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005016078305

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	3547	4500
1. Prodaja i primljeni avansi	302	3547	4500
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	3547	4500
1. Isplata dobavljaocima i dati avansi	306	0	1121
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	998	1197
3. Plaćene kamate	308	0	359
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	2548	1823
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udeva (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udeva (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324		

- u Hijaama ainar

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. Svega prilivi gotovine (301+313+325)	336	3547	4500
D. Svega odlivi gotovine (305+319+329)	337	3547	4500
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
À...À. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	1	1
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	1	1

U Beogradu dan 24.2.2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. M. M. M. M.



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
08683665 Matični broj	100182397 PIB
Sifra delatnosti	
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: UP POMORAVLJE AD

Sedište: BEOGRAD, HAJDUK VELJKOV VENAC 4-6

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005016076329

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		(grupa 31)		(racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	401	32630	414		427		440	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	404	32630	417		430		443	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	407	32630	420		433		446	
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	410	32630	423		436		449	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	413	32630	426		439		452	

u hiljadama dinara

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 <u>2011</u>	453	82544	466		479		492	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	456	82544	469		482		495	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	459	82544	472		485		498	
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	462	82544	475		488		501	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464	2810	477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	465	79734	478		491		504	

- u hiljadama dinara.

Red. br.	OPIS	ACP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	ACP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	ACP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	ACP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	505		519	5077	531		544	11097
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	508		521	5077	534		547	11097
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	2267	522		535		548	2267
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	511	2267	524	5077	537		550	112364
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	514	2267	527	5077	540		553	112364
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	1308	528		541		554	1308
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	2267	529	5077	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	517	1308	530		543		556	113672

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u>	557	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	559	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 1+2-3)	580	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	581	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	582	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 4+5-6)	583	
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	584	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	585	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2013</u> (red.br. 7+8-9)	586	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	587	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	588	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	589	

u Bojnik dana 24.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Miroslav Ljubić



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
06603665 Matični broj		100182397 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	1#	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: UP POMORAVLJE AD

Sedište: BEOGRAD, HAJDUK VELJKOV VENAC 4-6

STATISTICKI ANEKS



7005016076312

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veštinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju učešće u kapitalu	604		
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (osc broj)	605	1	1

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

-Iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na početku godine	606			
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva				
	2.1. Stanje na početku godine	611	1009	0	1009
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1009	XXXXXXXXXXXX	1009
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615			

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

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

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

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

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija sa0 ceo broj
- iznosi u hiljadama dinara

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

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

Iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	11758	10680
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	3806	4472
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	89	84
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	324	756
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	868	867
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	99	102
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	168	168
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividenda, ucesos u dobitku i licna primanja - poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema licnim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	569	413
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	17462	17342

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

Iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651		
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	938	935
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	168	168
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656		
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	0	13
535, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	37	190
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 637	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	1009	890
552	12. Troškovi premija osiguranja	662		
553	13. Troškovi platnog prometa	663	21	17

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi paraza	665		
556	16. Troškovi doprinosa	666	3	3
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668		
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dr.	669		
deo 578	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	2174	2216

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	1724	3696
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresu, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih dotacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	1899	3167
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	3823	6863

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godišnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godišnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red. br. 5 + red. br. 6 - red. br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red. br. 5 + red. br. 6 - red. br. 7)	704		

U Beogradu dana 24.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Milica Kostović



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

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

Beograd, H.Veljkov venac 4-6

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

I OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

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

PIB 100182397

MB 06683665

Šifra delatnosti - 5610 - delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji ("Sl. glasnik RS" br. 46/2006, 111/2009 i 99/2011) Društvo je prema podacima iz finansijskih izveštaja za 2012. godinu razvrstano u malo pravno lice. Kao akcionarsko društvo obveznik je revizije.

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

Odlukom Skupštine, Preduzeće je započelo postupak transformacije.

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

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

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

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

R.J. HOTEL POŠTA pripali su objekti:

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

R.J. MILOŠEV KONAK pripali su objekti:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Društveni kapital – 0 akcija.

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

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

Na osnovu člana 265. a u vezi sa članom 589. i 592. Zakona o privrednim društvima (Sl. glasnik RS br.36/2011;99/2011) u daljem tekstu Zakon) Skupština Akcionara UP "Pomoravlje" AD Beograd, u postupku usaglašavanja sa Zakonom, na sednici održanoj u Beogradu dana 26.04.2012. godine donela je

O D L U K U

O usklađivanju osnivačkog akta Ugostiteljskog preduzeća "Pomoravlje" AD Beograd sa odredbama Zakona o privrednim društvima:

- Osnivački akt
- Statut
- Imenovanje i izbor direktora UP "Pomoravlje" AD

Od 08.01.2013. godine tekući računi društva su aktivni.

II OSNOVA ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji za 2012. godinu privrednog društva UP "Pomoravlje" AD Beograd sastavljeni su u skladu sa MRS/MSFI, Zakonom o računovodstvu i reviziji, podzakonskim aktima zasnovanim na tom zakonu i usvojenim računovodstvenim politikama Društva.

III PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

1. PRIHODI I RASHODI

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

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena.

Rashodi se obračunavaju na osnovu fakture dobavljača.

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

2. NEKRETNINE I OPREMA

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

Amortizacija se ravnomerno obračunava po sledećim stopama:

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

na dan 31.12.2012. godine oprema nema knjigovodstvenu vrednost.

3. ISPRAVKA VREDNOSTI NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA

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

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

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

U 2012. godini nije vršena ispravka potraživanja, jer su u poslovnim knjigama sva potraživanja od kupaca isknjižena 31.12.2008. godine, vode se samo potraživanja od 14. oktobra iz Kruševca koja su utužena.

4. ZALIHE

Zalihe se iskazuju po metodi prosečne nabavne cene – nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača uvećana za zavisne troškove. U 2012. kao ni u predhodnoj godini zaliha materijala nema.

5. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se:

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

RSD

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

6. BONIFIKACIJE ZAPOSLENIMA

Preduzeće nema sopstvene fondove, niti opcije za isplate zaposlenima i nema identifikovane obaveze na dan 31.12.2012. godine.

7. PRIHODI I RASHODI

PRIHODI	U (000)	
	2012	2011
Prihod od usluga	1.724	3.696
Prihod od obr.amort.opr.	1.899	3.167
I-Poslovni prihod	<u>3.626</u>	<u>6.863</u>
Prihod ostali	293	0
Uk.prihodi	<u>3.916</u>	<u>6.863</u>

RASHODI	U(000)	
	2012	2011
PREGLED TROSKOVA		
-bruto zarade	936	935
-doprinosi na zarade	168	168
-ostali lični rashodi	0	0
	<u>1.104</u>	<u>1.103</u>
-tr.zakupa	37	190
-tr.amortizacije	1.009	890
-tr.pl.prometa	21	14
-nematerijalni tr.	243	2.041
-tr.kamata	194	359
Uk.troškovi	<u>2.608</u>	<u>4.597</u>

Društvo je poslovalo sa dobitkom od 1.307.215,00 RSD.

Gubitak prednih godina u iznosu od 5.076.125,56 RSD, po odluci Skupštine akcionara pokriven je na teret dobiti u iznosu od 2.266.957,77 RSD i 2.809.167,79RSD na teret rezervi Društva.

8. PORESKI EFEKTI

Društvo nije obveznik poreza na dobit po osnovu pokrića gubitka iz poreskih bilansa iz predhodnih godina.

9. OSNOVNA SREDSTVA I NEMATERIJALNA SREDSTVA

	Zemljišta i zgrade	Oprema
1	2	3
Nabavna rev.vrednost		
Stanje na početku godine		11.802
Nabavke u toku godine		-
Prenosi		-
Otuđivanja i rashodovanja		-
Stanje na kraju godine	0	11.802
Ispravke vrednosti		
Stanje na početku godine		10.793
Amortizacija za godinu		1.009
Otuđivanja i rashodovanja		
Stanje na kraju godine	0	11.802
Sadašnja vrednost		
31. decembra 2011. godine	0	1.009
31. decembra 2012. godine		0

10. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

10.1. Stanje uloga na dan 31.12.2012. iznosi:

	2012	2011
- kod "Žaljevo trade" d.o.o.	30.213.148,00	30.213.148,00
- kod "Žaljevo turist" d.o.o.	23.425.109,85	23.425.109,85
- kod "Kain commerce" d.o.o.	53.784.729,85	53.784.729,85
• Ukupno:	107.422.982,70	107.422.982,70

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

10.2. Kredit za stambenu izgradnju revalorizovan je godišnjim koeficijentom rasta cena na malo za 2012. godinu u Republici 0,065% i 31.12.2012. iznosi 17709,63 RSD

Promene u 2011.

	U(000)
• Početno stanje 2012	308
• Otplate	36
• Ost.duga	272
• Revalorizacija u 2012	18
• Stanje 31.12.2012.	290

Efekat u iznosu 17.709,63 RSD knjižen je u korist ostalih prihoda.

11.ZALIHE

Društvo nema zaliha materijala, alata, rezervnih delova.

12. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I DRUGA POTRAŽIVANJA

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

Posle pregleda potraživanja od kupaca i drugih kratkoročnih potraživanja, komisija je utvrdila da na dan 31.12.2012. godine nema promena u odnosu na 2011. godinu, jer se saldo odnosi na deo utuženih potraživanja od 14. oktobra iz Kruševca.

Utvrđena potraživanja sastoje se od:

	2012	2011
Kupci u zemlji	52	52
Ispravka potraživanja	/	/
Stanje	52	52

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

	2012	2011
Žaljevo Turist d.o.o.	316	375
Žaljevo Trade d.o.o.	7.064	6.305
Knin Commerce d.o.o.	4.325	3.947
Svega	11.704	10.627

Ukupna potraživanja po osnovu zajedničkih poduhvata iznose 11.705.789,84 rsd
Stanje potraživanja iz zajedničkih poduhvata nije potvrđeno do dana predaje finansijskih izveštaja.

NOVČANA SREDSTVA

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

	2012	2011
Tekući račun		

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

13. IZVORI POSLOVNIH SREDSTAVA

Izvori poslovnih sredstava (trajni) sastoje se i iznose na dan 31.12.2012. godine:

Struktura kapitala	Akcije	Dinara	%
Akcijski kapital	16.315	32.630.000,00	100
Statutarne rezerve		79.734.513,88	
Dobitak 2012. g.		1.307.215,00	
Ukupan kapital		113.671.748,88	

Pojedinačna nominalna vrednost akcije iznosi 2.000,00 RSD

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

14. Zarada po akciji iznosi 80,12 RSD po jednoj akciji.

16. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I DRUGE OBAVEZE

Posle pregleda potraživanja od dobavljača i drugih obaveza komisija za popis je utvrdila ukupne obaveze prema dobavljačima u iznosu od 3.806.054,62 RSD

Dobavljači	216	217	218	2012	2011
	Žaljevo turist	Žaljevo trade	Knin commerce		
Beogradske elektrane	43	0	0	43	43
Beogradska berza	9	9	18	36	24
Gradska čistoća			374	374	799
Ag.za posl.prostor grada	270	0	0	270	360
Ecoprint	22	7	44	73	73
Eurofineks broker	13	0	53	66	66
JP posl.pr.Savski venač	0	2646	0	2646	2819
Telekom	0	4	0	4	4
Adv.kanc.Filipović	53	10	20	83	69
KBK Beograd	57	16	3	76	85
Ostalo	25	0	110	135	120
Ukupno	478	2691	623	3806	4462

- deo obaveza plaćen sa računa Društava povezanih ugovorima o poslovnoj saradnji po ugovorima koji nisu sprovedeni zbog blokade računa Društva. Društvo ne raspolaže tačnim informacijama jer nije dobilo informacije do dana predaje finansijskih izveštaja za 2012. godinu

- Izvršen je otpis zastarelih obaveza u iznosu od 66.387,53 rsd

Hores - Po računima 309,421,527 iz 2006. godine u iznosu od 15.750,00 rsd

DDOR-po računima 75102671 iz 2009. godine u iznosu od 5.433,20 rsd

Jugokop -po računima 41 iz 2005. godine u iznosu od 20.200,33 rsd

Imlek-po računima iz 2005. godine u iznosu od 25.004,00 rsd

Ukupne obaveze Društva prema dobavljačima u zemlji iznose 3.806.054,62 RSD

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U (000)	
	2012	2011
• Obaveza za PDV*	250	139
• Ostale obaveze za poreze i dažbine	93	269
	<u>343</u>	<u>620</u>

* Obaveza za PDV u toku 2012. godine uplaćivana je sa tekućih računa pravnih lica sa kojima je društvo povezano ugovorima o zajedničkim poduhvatima.

18. ZARADE I NAKNADE ZARADA

Društvo ima 1 zaposlenog.

Na dan 31.12.2012. godine nisu isplaćene zarade za period septembar 2011 - decembar 2012. godine.

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

19. DOGAĐAJI POSLE DANA BILANSA

Nije bilo uplata od kupaca ni drugih značajnih promena od dana predaje finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

Isplaćena je zarada za septembar 2011. godine dana 11.02.2013. godine.

Neto zarade za periodu oktobar 2011. - decembar 2012. godine nisu isplaćene do dana predaje finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

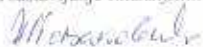
U 2013. godini, po Zakonu o uslovnom otpisu kamate i mirovanju poreskog duga, izvršen je od strane Poreske uprave, otpis kamate za neblagovremeno plaćen PDV u iznosu 194.718,60 rsd. Knjiženja su sprovedena stavom 4601/6770 u 2012. godini.

Finansijski izveštaji nisu odobreni do dana predaje zbog toga što Odbor direktora nije imao kvorum.

U Beogradu, 24.02.2013. godine

Lice odgovorno

Za sastavljanje finansijskih izveštaja



(Nada Poljaković)

Zakonski zastupnik



(Živejin Šarić)



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN AGN INTERNATIONAL LTD



UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE "POMORAVLJE" A.D.

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2012. GODINU

Beograd, 23. april 2013. godine

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGIŃE ZORKE 96
REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKE SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: IZVRŠNI DIREKTOR: 30-20-562; OMLAČIŠNE REVIZORI: 30-20-620; 30-20-732; 30-20-604; 30-20-608
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: psr@psr.rs , revizija@psr.rs ; Web: www.psr.rs



UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE "POMORAVLJE" A.D.

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2012. GODINU

S A D R Ž A J

	Strana
MISLJENJE OVLAŠĆENOG REVIZORA	1 - 2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJ:	
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA	4
IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA	5
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	6
STATISTIČKI ANEKS	7 - 8
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	9 - 34
IZJAVA RUKOVODSTVA O SREDSTVIMA	1 - 2



SKUPŠTINI AKCIONARA UP "POMORAVLJE" AD
Mišljenje ovlašćenog revizora

Uvod

1. Izvršili smo reviziju Bilansa stanja Ugostiteljskog preduzeća "Pomoravlje" A.D., ulica Hajduk Veljkov venac 4-6 iz Beograda (u daljem tekstu: Društvo UP "Pomoravlje" A.D.) sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine, Bilansa uspeha, Bilansa tokova gotovine i Pregleda stanja i promena na kapitalu za 2012. godinu, koji su prikazani na stranama 2 do 5. Rukovodstvo Društva je odgovorno za podatke prikazane u finansijskim izveštajima. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima.

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji UP "Pomoravlje" a.d. je prema podacima za 2012. godinu, razvrstano u mala pravna lica i nije bilo u obavezi da sastavlja bilans tokova gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu i statistički aneks za 2012. godinu, ali je rukovodstvo pripremilo izveštaja o stanju i promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine, i ovi bilansu su dati u ovom Izveštaju.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Osnova za mišljenje sa rezervom

3. Kao što je rečeno u tački 9.3. Napomena, do datuma ovog izveštaja, nije dobijena nezavisna potvrda stanja Ostala potraživanja iz specifičnih poslova, čiji saldo iznosi bruto RSD 11.705 hiljada, a koji se odnosi na potraživanja od povezanih pravnih lica. Nismo bili u mogućnosti da potvrdimo da li bi bilo materijalno značajnih efekata na finansijske izveštaje da je usaglašenje izvršeno.

Mišljenje sa rezervom

4. Po našem mišljenju, osim za efekte koje na finansijske izveštaje imaju pitanja navedena u tački 3. prethodnog pasusa, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Ugostiteljskog preduzeća "Pomoravlje" AD, ulica Hajduk Veljkov venac 4-6 iz Beograda, rezultate njenog poslovanja za 2012. godinu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za 2012. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.



Skretanje pažnje

5. Ne izražavajući rezervu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na tačku 10 napomena uz finansijske izveštaje prema podacima Narodne banke Srbije, prinudna naplata evidentirane neizmirene obaveze na dan 23.04.2013. godine iznose RSD 47 hiljada.

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

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

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

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

Beograd, 23. april 2013. godine,



"Privredni savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin - Ovlašćeni revizor

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. GODINE

	Napomene	2012	2011
A K T I V A			
STALNA IMOVINA		107.713	108.740
Nekretnine, postrojenja i oprema		-	1.009
Nekretnine, postrojenja, oprema	3.1; 7	-	1.009
Dugoročni finansijski plasmani	3.3;	107.713	107.731
Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.3; 8	107.713	107.731
OBRтна IMOVINA		11.759	10.681
Potraživanja	3.5; 9	11.758	10.680
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3.6; 10	1	1
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	11	-	-
POSLOVNA IMOVINA		119.472	119.421
UKUPNA AKTIVA		119.472	119.421
P A S I V A			
KAPITAL		113.672	112.364
Osnovni i ostali kapital	3.7; 12	32.630	32.630
Rezerve	13	79.734	82.544
Neraspoređeni dobitak	14.1	1.308	2.267
Gubitak	14.2	-	(5.077)
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		5.800	7.057
DUGOROČNE OBAVEZE			
KRATKOROČNE OBAVEZE		5.800	7.057
Kratkoročne finansijske obaveze	15	528	286
Obaveze iz poslovanja	3.8; 16	3.806	4.472
Ostale kratkoročne obaveze	17	1.123	1.890
Obaveze za PDV i ostale javne prihode	18	343	409
UKUPNA PASIVA		119.472	119.421

BILANS USPEHA ZA PERIOD 01.01. DO 31.12.2012 GODINE

	Napomene	2012	2011
POSLOVNI PRIHODI		3.623	6.863
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	3.10; 19	1.724	3.696
Ostali poslovni prihodi		1.899	3.167
POSLOVNI RASHODI		2.411	4.238
Troškovi materijala		-	-
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	20.1	1.104	1.103
Troškovi amortizacije i rezervisanja	3.2; 7, 20.2	1.009	890
Ostali poslovni rashodi	20.3	298	2.245
POSLOVNI DOBITAK		1.212	2.625
POSLOVNI (GUBITAK)		-	-
FINANSIJSKI PRIHODI		-	-
FINANSIJSKI RASHODI	21	194	359
OSTALI PRIHODI	22	293	-
OSTALI RASHODI	22	3	-
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA		1.308	2.266
(GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA		-	-
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		1.308	2.266
(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA		-	-
POREZ NA DOBIT	6; 23	-	-
NETO DOBITAK		1.308	2.266
NETO (GUBITAK)		-	-

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

	2012	2011
NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	3.547	4.500
Prodaja i primljeni avansi	3.547	4.500
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	-	-
Vanredne stavke	-	-
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	(3.547)	(4.500)
Isplate dobavljačima i dati avansi	-	(1.121)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(998)	(1.197)
Plaćene kamate	-	(359)
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(2.549)	(1.823)
Vanredne stavke	-	-
Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	-	-
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
Prodaja postrojenja i opreme	-	-
Primljene dividende	-	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
Kupovina, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
SVEGA PRILIV GOTOVINE	3.547	4.500
SVEGA ODLIV GOTOVINE	(3.547)	(4.500)
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	1	1
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE	-	-
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	-	-
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	1	1

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve iz dobiti	Revaloriza. Rezerve	Neraspor. dobitak	Gubitak	Ukupno
Stanje na dan 31. decembra 2008	30.806	1.909	82.459	483	-	(1.948)	113.709
Stanje 01. januara 2009	30.806	1.909	82.459	483	-	(1.948)	113.709
Pokriće gubitka iz 2007	-	-	-	(483)	-	483	-
Gubitak za 2009. godinu	-	-	-	-	-	(1.512)	(1.512)
Stanje na dan 31. decembra 2009	30.806	1.909	82.459	-	-	(2.977)	(112.197)
Stanje na dan 01. januara 2010	30.806	1.909	82.459	-	-	(2.977)	(112.197)
Usaglašavanje akcijskog kapitala sa rešenjem Ministarstva za regionalni razvoj od 13.05.2010. godine nakon II kruga vlasničke transformacije	1.824	(1.909)	85	-	-	-	-
Gubitak za 2010. godinu	-	-	-	-	-	(2.100)	(2.100)
Stanje na dan 31. decembra 2010	32.630	-	82.544	-	-	(5.077)	(110.097)
Stanje na dan 01. januara 2011. godine	32.630	-	82.544	-	-	(5.077)	(110.097)
Dobitak za 2011. godinu	-	-	-	-	2.267	-	2.267
Stanje na dan 31.12.2011. godine	32.630	-	82.544	-	2.267	(5.077)	112.364
Stanje na dan 01.01.2012. godine	32.630	-	82.544	-	2.267	(5.077)	112.364
Ukupno povećanje u tekućoj godini	-	-	-	-	1.308	-	1.308
Ukupno smanjenje u tekućoj godini	-	-	2.810	-	2.267	5.077	-
Stanje na dan 31.12.2012. godine	32.630	-	79.734	-	1.308	-	113.672

STATISTIČKI ANEKS

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU

	2012	2011
Broj meseci poslovanja (od 1 do 12)	12	12
Oznaka za veličinu (od 1 do 3)	1	1
Oznaka za vlasništvo (od 1 do 5)	2	2
Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju učešće u kapitalu	-	-
Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca	1	1

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

	BRUTO	ISPRAVKA	NETO
1. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva			
Stanje na početku godine	1.009	-	1.009
Povećanje u toku godine		XXXXX	
Smanjenje u toku godine	1.009	XXXXX	1.009
Stanje na kraju godine:	-	-	-

III STRUKTURA ZALIHA

	2012	2011
Dati avansi	-	-
Svega:	-	-

IV STRUKTURA KAPITALA

	2012	2011
Akcijski kapital	32.630	32.630
u tome: strani kapital	-	-
Svega:	32.630	32.630

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

	2012	2011
Obične akcije		
Broj običnih akcija	16.315	16.315
Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	32.630	32.630
Svega - nominalna vrednost akcija:	32.630	33.630

VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

	2012	2011
Potraživanja po osnovu prodaje	11.758	10.680
Obaveze iz poslovanja	3.806	4.472
Porez na dodatnu vrednost - prethodni porez	69	84
Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	324	756
Obaveze za neto zarade i naknade	669	667
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	99	102
Obaveze za doprinose i nakane zarada na teret zaposlenog	168	168
Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	569	413
Svega:	17.462	17.342

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

	2012	2011
Troškovi zadada i naknada (bruto)	-	935
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	-	168
Troškovi proizvodnih usluga	-	13
Troškovi zakupnina	-	190
Troškovi amortizacije	-	890
Troškovi platnog prometa	-	17
Troškovi doprinosa	-	3
Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	-	-
Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	-	-
S v e g a:	-	2.216

VIII DRUGI PRIHODI

	2012	2011
Prihodi od zakupnina zemljišta	-	-
Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	-	-
S v e g a:	-	-

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Ukupan akcijski kapital iskazan je u 16.315 akcija -100%;
- Društveni Kapital – 0 akcija.

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 2.000,00 RSD.

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

- Vlasništvo fizičkih lica 3.729 akcija III 22,85627%
- Vlasništvo pravnih lica 12.586 akcija III 77,14373 %.

Redosled prvih pet akcionara:

VILLACH D.O.O.	8.071	49,4698%
ŽALJEVO TRADE D.O.O.	4.003	24,5357%
RUTOVIĆ VESELIN	3.131	19,1909%
ŽALJEVO TURIST	512	3,1382%
Ostali	598	3,6653%
UKUPNO:	16.315	100,0000%

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 69986/2012 od 29.05.2012. godine izvršena je promena; i to sledećih promena:

Promena zakonskih zastupnika:**Fizička lica:**

Briše se:

- Ime i prezime: Prvoslav Veljković
JMBG: 0308952710162
Funkcija u privrednom subjektu: Direktor
Način zastupanja: zajednički

Upisuje se:

- Ime i prezime: Živojin Šarić
JMBG: 0504950382129
Funkcija u privrednom subjektu: Direktor
Način zastupanja: samostalno

Promena odbora direktora:**Predsednik odbora direktora:**

Upisuje se:

- Ime i prezime: Veselin Rutović
JMBG: 2106960720040

Članovi odbora direktora - fizička lica:

Upisuje se:

- Ime i prezime: Živojin Šarić
JMBG: 0504950382129
- Ime i prezime: Nikola Vučetić
JMBG: 0603978290031
- Ime i prezime: Veselin Rutović
JMBG: 2106960720040

Registracija dokumenta:

Upisuje se:

- Statut od 26.04.2012 godine.

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

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

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

Prema podacima Narodne banke Srbije, prinudna naplata evidentirane neizmirene obaveze na dan 23.04.2013. godine iznose RSD 47 hiljada.

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

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

Poreski identifikacioni broj Društva je: 100182397, a Matični broj je: 06683665.

Zakonski zastupnik društva je Šarić Žvojin, JMBG 0504950382129, bez ograničenja.

Na dan 31.12.2012. godine Društvo je imalo 1 zaposlenog.

Finansijski izveštaji nisu odobreni do dana predaje zbog toga što Odbor direktora nije imao kvorum.

Zabeležba: 07.10.2010. godine

Tekst: Upljuje se u Registar privrednih subjekata rešenje Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja Republike Srbije broj: 300-023-02-106/2009-D8 veza: KO 023-00-913/04-07-23 od 13.05.2010. godine, kojim se verifikuje struktura osnovnog kapitala UP POMORAVLJE AD BEOGRAD, HAJDUK VELJKOV VENAC 4-6, nakon završene otplate akcija u drugom krugu svojinske transformacije po modelu prodaja akcija radi prikupljanja dodatnog kapitala - dokapitalizacija sa popustom, sa stanjem na dan 30.06.2007. godine. Ukupan osnovni kapital iskazan je u 16.315 akcija - 100% i to sa sledećom strukturom: a) Ukupan akcijski kapital iskazan je u 16.315 akcija - 100%; b) Društveni kapital - 0 akcija.

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

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

2.2. UPOREDNI PODACI

Uporadni podaci za 2011 godinu pripremljeni su na isti način kao i podaci za 2012. godinu, u skladu sa MSFI, izuzev što nisu primenjeni standardi, poboljšanja i izmene i dopune objavljenih standarda koji su postali važeći u 2005. godini.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

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

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

Devizni kursevi valuta na dan 31. decembra iznose:

		2012	2011	2010	2009
1 EUR	=	113,7183	104,6409	105,4982	95,8888
1 USD	=	86,1763	80,8662	79,2802	66,7285
1 CHF	=	94,1922	85,9121	84,4458	64,4631

(b) Transakcije i stanja

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

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

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

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu su:

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

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

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

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

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

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

3.2. AMORTIZACIJA

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

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

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

Rezidualna vrednost sredstva jeste procenjeni iznos koji bi u sadašnjem trenutku Društvo moglo ostvariti prodajom sredstva, umanjeno za procenjeni trošak prodaje, imajući u vidu starost i stanje sredstva na kraju njegovog korisnog veka upotrebe. Rezidualna vrednost sredstva je nula ukoliko Društvo očekuje da sredstvo koristi do kraja njegovog fizičkog veka trajanja. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe sredstva se revidiraju, i po potrebi koriguju, na datum svakog bilansa stanja.

3.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

(a) Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi prodaje. Finansijsko sredstvo se svrstava u ovu kategoriju ukoliko je stečeno prvenstveno radi prodaje u

kratkoročnom periodu. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi prodaje. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

(b) Zajmovi i potraživanja

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

(c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

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

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

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

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

(d) Ulaganja koja se drže do roka dospeća

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

3.4. ZALIHE

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

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

3.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za rezervisanja po osnovu umanjenja vrednosti. Rezervisanje za umanjene vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti u procesu likvidacije ili finansijske reorganizacije, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja od datuma dospeća se smatraju indikatorima da je umanjena vrednost potraživanja. Iznos rezervisanja, vrši se na osnovu procene rukovodstva i predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prema efektivnoj kamatnoj stopi. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos troška se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih troškova. Kada je potraživanje od kupca nenaplativo, otpisuje se na teret ispravke vrednosti potraživanja od kupaca. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

3.6. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI

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

3.7. AKCIJSKI KAPITAL

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

3.8. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

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

3.9. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) Obaveze za penzije

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

3.10. PRIZNAVANJE PRIHODA

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

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

(a) Prihod od prodaje usluga

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

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

(b) Prihod od kamata

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

(c) Prihod od autorskih prava

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

(d) Prihod od dividendi

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

3.11. ZAKUPI

Društvo kao zakupac

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine, postrojenja i opremu.

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

Društvo kao zakupodavac

Kada se sredstva daju u zakup po osnovu finansijskog lizinga, sadašnja vrednost plaćenih zakupnina se priznaje kao potraživanje. Razlika između bruto iznosa potraživanja i sadašnje vrednosti potraživanja se iskazuje kao nezarađeni finansijski prihod. Prihod od zakupa se priznaje tokom perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koja odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

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

3.12. RASPODELA DIVIDENDI

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

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

4.1. TEHNOLOŠKI VEK UPOTREBE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

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

4.2. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE DRŽE DO ROKA DOSPEĆA

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

4.3. UMANJENJE VREDNOSTI FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU

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

5. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

5.1. Faktori finansijskog rizika

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

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

(a) Tržišni rizik

(i) Rizik promene kursa stranih valuta

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

(ii) Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih proizvoda i usluga.

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

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

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

(b) Kreditni rizik

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

(c) Rizik likvidnosti

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

6. POREZI I DOPRINOSI

6.1. Porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu za 2012. godinu.

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

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

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

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

BILANS STANJA

7. POSTROJANJA I OPREMA

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

	Oprema	Ukupno
Nabavna vrednost		
Stanje 1. januar 2012.	11.802	11.802
Prenos sa/na	-	-
Prodaja/Ostalo	-	-
Povećanje	-	-
Stanje 31.12.2012.	11.802	11.802
Kumulirana ispravka vrednosti		
Stanje 1. januar 2012.	10.973	10.973
Prodaja	-	-
Amortizacija	(1.009)	(1.009)
Stanje 31.12.2012.	11.802	11.802
Sadašnja vrednost 31.12.2012.	-	-
Sadašnja vrednost 31.12.2011.	1.009	1.009

Društvo je na dan 31.12.2012. godinu u potpunosti amortizovalo opremu koju ima u svojoj knjigovodstvenoj evidenciji. Poslednja procena vrednosti opreme izvršena je 2004. godine.

Društvo je 2004. godine prenelo građevinske objekte kao ulazi u Preduzeće "Žaljevo trade" d.o.o. i "Knin commerce" d.o.o.

Amortizacija u iznosu od RSD 1.009 hiljada (u 2011. godini RSD 890 hiljada) iskazana je u okviru troškova poslovanja (veza 20.2.).

8. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u akcije i udele društava i banaka, a kako je dato u pregledu:

Učešća u kapitalu	% učešća	2012	2011
Ostalih povezanih pravnih lica: (učešća od 20-50%)			
"Žaljevo trade" d.o.o.	34,55%	30.213	30.213
"Knin -Commerce" d.o.o.	30,00%	53.785	53.785
"Žaljevo turist" d.o.o.	21,15%	23.425	23.425
Svega		107.423	107.423
Ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju: (učešća manja od 20%)			
Beobanka a.d. u likvidaciji	-	1.564	1.564
Ispravka vrednosti uloga u kapital Beobanke a.d. u likvidaciji	-	(1.564)	(1.564)
Svega		-	-
Ostali dugoročni plasmani		-	-
Stambeni krediti		290	308
Ukupno:		107.713	107.731

Akcije, odnosno udeli se ne kotiraju na berzi, niti su bile u prometu, pa njihovu tržišnu vrednost nije bilo moguće utvrditi, kao ni izvršiti eventualno potrebno svodenje njihove vrednosti na nadoknadivu vrednost. Ostali dugoročni finansijski plasmani su usaglašeni na dan 31.12.2012. godine.

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

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

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

- Upisani novčani kapital: 29.397,32 RSD
- Upisani nenovčani kapital: 34.851.892,15 RSD
- Uplaćeni novčani kapital: 29.397,32 RSD09.12.2004
- Uneti nenovčani kapital : 34.851.892,15 RSD09.12.2004 u nepokretnostima
Udeo 34,55 %

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

- Upisani novčani kapital : 76.034,35 RSD i 1.161.488,08 RSD
- Upisani nenovčani kapital : 54.121.438,70 RSD i 160.765,03 EUR
- Uplaćeni novčani kapital : 435.388,21 RSD31.05.2006 i 726.099,86 RSD26.04.2006 i 76.034,35 RSD30.09.2004
- Uneti nenovčani kapital : 54.121.438,70 RSD20.03.2006 u nepokretnostima i 13.865.472,71 RSD12.04.2006
Udeo 61,54 %.

3. Veselin Rutović, JBMG 2106960720040

- Upisani novčani kapital : 73.492,52 RSD
- Upisani nenovčani kapital : 4.271.237,85 RSD
- Uplaćeni novčani kapital : 73.492,52 RSD09.12.2004
- Uneti nenovčani kapital : 4.271.237,85 RSD10.07.2006 u osnovnim sredstvima
Udeo 3,91 %.

Pretežna delatnost Društva je 5510 - Hoteli i sličan smeštaj.

Skupština akcionara UP "Pomoravlje" a.d. iz Beograda na sednici održanoj 16.09.2005. godine donela je Odluku o smanjenju osnovnog kapitala usled odvajanja uz osnivanje, i to:
Usvaja se finansijski izveštaj - završni račun na da 30.06.2005. godine i deobni bilans preduzeća "Žaljevo trade" d.o.o. i utvrđuje da se vrednost osnovnog kapitala smanjuje, usled odvajanja uz osnivanje Turističko ugostiteljskog preduzeća "Žaljevo turist" d.o.o. iz Beograda za iznos od € 1.041.702,00.

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

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

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

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

Rešenjem agencije za privredne registre BD 138006/2012 od 26.10.2012. godine izvršena je **promena članova:**

Briše se:

- Ime i prezime: Veselin Rutović
JMBG: 2106960720040
Udeo: 3,91 %
Upisuje se:
- Ime i prezime: Vladislav Pavićević
JMBG: 0102989280012
Udeo: 3,91 %

Rešenjem agencije za privredne registre broj BD 37122/2013 od 05.04.2013. godine izvršena je **promena članova:**

Briše se:

- Ime i prezime: Vladislav Pavićević
JMBG: 0102989280012
Novčani ulog
Upisan: u vrednosti od 938,44 EUR, u protivvrednosti od 73.492,52 RSD
Uplaćen: u vrednosti od 938,44 EUR, u protivvrednosti od 73.492,52 RSD, na dan 09.12.2004
Nenovčani ulog
Upisan: u vrednosti od 50.338,69 EUR, u protivvrednosti od 4.271.237,85 RSD
Unet: u vrednosti od 50.338,69 EUR, u protivvrednosti od 4.271.237,85 RSD, na dan 10.07.2006
(u osnovnim sredstvima)
Udeo: 3,91000%

Upisuje se:

- Ime i prezime: Dragutin Bartunjek
JMBG: 0803956710168
Novčani ulog
Upisan: u vrednosti od 938,44 EUR, u protivvrednosti od 73.492,52 RSD
Uplaćen: u vrednosti od 938,44 EUR, u protivvrednosti od 73.492,52 RSD, na dan 09.12.2004
Nenovčani ulog
Upisan: u vrednosti od 50.338,69 EUR, u protivvrednosti od 4.271.237,85 RSD
Unet: u vrednosti od 50.338,69 EUR, u protivvrednosti od 4.271.237,85 RSD, na dan 10.07.2006
(u osnovnim sredstvima)
Udeo: 3,91000%

Na dan izrade revizorskog izveštaja UTP POMORAVLJE AD, turističko ugostiteljsko i trgovinsko preduzeće "ŽALJEVO TRADE" d.o.o. Beograd HOTEL POŠTA, Savska 3, je u blokadi RSD 2.168 hiljada, neprekidno u periodu od 366 dana.

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

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

Osnivači su:

1. Vukoman Rutović JMBG 0410963280010

- Upisani novčani kapital : 8.037.219,01 RSD i 149.565,25 RSD
- Upisani nenovčani kapital : 65.640.750,73 RSD
- Uplaćeni novčani kapital : 76.034,35 RSD30.09.2004 i 73.530,89 RSD09.12.2004 i 8.037.219,01 RSD25.01.2010
- Uneti nenovčani kapital : 53.737.200,00 RSD06.09.2006 u nepokretnostima
Udeo 78,85 %

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

- Upisani nenovčani kapital : 18.428.197,16 RSD u osnovnim sredstvima, nepokretnostima
- Uneti novčani kapital : 18.428.197,16 RSD 09.12.2004 u osnovnim sredstvima, nepokretnostima
- Udeo 21,15 %

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

Rešenjem Agencije za privredne registre Br.BD 20557/2012 Veza: BD 102359 od 24.02.2012. godine ispravljaju se tehnička greška načinjena prilikom donošenja rešenja broj BD 102359 od 24.03.2006. godine, tako da umesto: Kapitala osnivača:

Za osnivača: Ime i prezime: Vukoman Rutović, JMBG: 0410963280010

Novčani ulog:

Uplaćen: u vrednosti od 938,93 EUR, na dan 09.12.2006. godine, treba da stoji:

Novčani ulog

Uplaćen: u vrednosti od 938,93 EUR, na dan 09.12.2004. godine.

Rešenjem agencije za privredne registre BD 54896/2012 od 27.04.2012. godine, upisuje se: Ugovor o organizovanju Društva od 20.03.2012. godine.

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

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

1. Živojin Šarić JMBG 0504950382129

- Upisani novčani kapital : 292.813,15 RSD
- Upisani nenovčani kapital : 1.619.014,08 EUR U stvarima
- Uplaćeni novčani kapital : 292.813,15 RSD 26.11.2004.
- Udeo 70,00 %

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

- Upisani novčani kapital : 29.381,53 RSD
- Upisani nenovčani kapital : 689.269,01 EUR U nepokretnostima
- Uplaćeni novčani kapital : 29.381,53 RSD 22.12.2004
- Udeo 30,00 %

Pretežna delatnost Društva je 5510 - Hoteli i sličan smeštaj.

Rešenjem agencije za privredne registre BD 55865/2012 od 03.05.2012. godine izvršena je registracija dokumenta: upisuje se: osnivački akt od 20.04.2012 godine.

Na dan izrade revizorskog izveštaja UTP POMORAVLJE AD, "KNIN-COMMERCE" d.o.o. proizvodno, uslužno, export-import preduzeće Beograd, Ibarski put 6/A, nije blokirano.

Dugoročni krediti za stambenu izgradnju iznose RSD 290 hiljada (u 2011. RSD 308 hiljada), odnose se na stambeni kredit odobren Vujić Milki, koji se uredno otplaćuje.

Promene na računu dugoročni stambeni krediti u 2012. godini:

Početno stanje 2012	308
Otplate	36
Ostatak duga	272
Revalorizacija u 2012	18
Stanje na dan 31.12.2012	290

Kredit za stambenu izgradnju revalorizovan je godišnjim koeficijentom rasta cena na malo za 2012. godinu u Republici 0,003% i za 2012. godinu iznosi RSD 18 hiljada. Efekat revalorizacije knjižen je u korist ostalih prihoda (konto 676), veza tačka 19 napomena.

9. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se mogu prikazati kao:

	2012	2011
1. Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji	167	167
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja	(114)	(114)
Ukupno 1:	53	53
2. Potraživanja iz specifičnih poslova		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	11.750	10.627
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja iz spec. poslova	-	-
Ukupno 2:	11.750	10.627
3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina		
Ostala novčana sredstva	1	1
Ukupno 3:	1	1
Ukupno potraživanja (1+2+3):	11.759	10.681

9.1. Potraživanja od kupaca u zemlji

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose RSD 158.011 hiljada i data su u pregledu koji sledi:

NAZIV KUPCA	2012	2011
"14. OKTOBAR", Kruševac	167	167
Ukupno:	167	167

Potraživanje potiče iz ranijih godina i do dana revizije nije usaglašeno niti naplaćeno. Od ovog iznosa na ispravci vrednosti se nalazi potraživanje od istog komitenta u iznosu od RSD 114 hiljada.

Po našem mišljenju celokupan iznos bi trebalo dati na ispravku vrednosti čime je ispravka tekuće godine potcenjena za RSD 53 hiljade, za koliko su precenjena potraživanja od kupaca u zemlji (veza Napomena 9.2.).

9.2. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja od kupaca u toku 2012. godine mogu se prikazati kao u pregledu ispod:

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 01.01.2012.	(114)
Povećanje u toku godine	-
Smanjenje u toku godine	-
Otpis	-
UKUPNO ISPRAVKA VREDNOSTI 08.11.2012.	(114)

Ispravka potraživanja od kupaca u zemlji potiče iz ranijih godina i odnosi se na potraživanje od društva "14. OKTOBAR", Kruševac.

Po našem mišljenju, celokupan iznos trebalo je dati na ispravku vrednosti čime su troškovi ispravka tekuće godine potcenjena za RSD 53 hiljade, za koliko su precenjena potraživanja od kupaca u zemlji (veza Napomena 9.1.).

9.3. Potraživanja iz specifičnih poslova

Potraživanja iz specifičnih poslova iznose RSD 11.705 hiljada i date su u sledećem pregledu:

NAZIV PARTNERA	2012	2011
"ŽALJEVO TRADE D.O.O.", Beograd	7.064	6.305
"KNIN COMMERCE D.O.O.", Beograd	4.325	3.947
"ŽALJEVO TURIST D.O.O.", Beograd	316	375
Ukupno 1:	11.705	10.627

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

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

Karakteristika poslovanja na osnovu Ugovora o poslovnoj saradnji u 2012. godini je da UP „Pomoravlje“ fakturiše zaradu za direktora i amortizaciju oprema učesnicima u zajedničkom poduhvatu, ali učesnici u zajedničkom poduhvatu ne plaćaju amortizaciju opreme, i UP „Pomoravlje“ ne može da plaća svoje obaveze prema dobavljačima za usluge zakupa objekata, i ne plaća obaveze prema Fondu za solidarnu stambenu izgradnju ltd. Potraživanja po osnovu zajedničkog poduhvata na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 11.705 hiljada (u 2011. godini RSD 10.627 hiljada), a obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 3.806 hiljada (u 2011. godini RSD 4.472 hiljade).

Do datuma ovog izveštaja, nije dobijena nezavisna potvrda stanja Ostala potraživanja iz specifičnih poslova, čiji saldo iznosi bruto RSD 11.705 hiljada, a koji se odnosi na potraživanja od povezanih pravnih lica. Nismo bili u mogućnosti da potvrdimo da li bi bilo materijalno značajnih efekata na finansijske izveštaje da je usaglašenje izvršeno.

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

Po našoj proceni, potraživanja iz specifičnih poslova precenjena su za iznos od RSD 6.305 hiljada, za koliko je potcenjena ispravka vrednost, to jest ostali troškovi u bilansu uspeha.

10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Na tekućim računima kod poslovnih banka Društvo na dan 31.12.2012. godine nije imalo novčanih sredstava. Na posebnom računu za bolovanje Društvo ima RSD 1 hiljadu (u 2011. godini RSD 1 hiljadu).

Prema podacima Narodne banke Srbije, prinudna naplata evidentirane neizmirene obaveze na dan 23.04.2013. godine iznose RSD 47 hiljada.

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

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

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na dan 31.12.2012. godine Društvo UP "Pomoravlje" a.d. u svojim poslovnim knjigama nije imalo iskazana aktivna vremenska razgraničenja, ni potraživanja po osnovu prethodnog poreza na dodatu vrednost.

12. OSNOVNI KAPITAL

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

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

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

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

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

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

- Vlasništvo fizičkih lica 3.729 akcija ili 22,856%
- Vlasništvo pravnih lica 12.586 akcija ili 77,147 %.

Pregled stanja i promena na kapitalu u 2012. godini dat je u sledećoj tabeli:

	Osnovni kapital	Rezerve iz dobiti	Neraspor. dobitak	Gubitak	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2012. godine	32.630	82.544	2.267	(5.077)	112.364
Ukupno povećanje u tekućoj godini	-	-	1.308	-	1.308
Ukupno smanjenje u tekućoj godini	-	2.810	2.267	5.077	-
Stanje na dan 31.12.2012. godine	32.630	79.734	1.308	-	113.672

Struktura osnovnog kapitala može se prikazati u sledećem pregledu:

Struktura kapitala	Akcije	Nominalna vrednost jedne akcije	RSD 000	%
Akcijski kapital fizičkih lica	3.729	2	7.458	0,22856267
Akcijski kapital pravnih lica	12.586	2	25.172	0,77143733
Društveni kapital				
Zbirni odnosno kaskodi račun				
Konzorcijum				
Akcijski kapital	16.315		32.630	100,00%

Pojedinačna nominalna vrednost akcije iznosi RSD 2 hiljade.

Prema podacima centralnog registra depa i kliring hartija od vrednosti, akcionari Društva su¹:

Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija:

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

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova

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

¹ Aktivni ISIN-i (CFI): RSPOMERE897770 (ESVUFR)

Redosled prvih 10 akcionara po vrednosti akcijskog kapitala:

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

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

13. REZERVE

Rezerve čine:

	01.01.2012.	Povećanje/(smanjenje)	31.12.2012.
Statutarne rezerve-rešenje Ministarstva za ekonomiju i regionalni razvoj od 13.05.2010. godine	82.544	(2.810)	79.734
Ukupno:	82.544	(2.810)	79.734

Statutarne i ostale rezerve na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 79.734 hiljade.

14.1. GUBITAK

Gubitak prethodnih godina u iznosu od RSD 5.076 hiljada, po odluci Skupštine akcionara je pokriven na teret dobitka u iznosu od RSD 2.267 hiljada i RSD 2.809 hiljada na teret rezervi.

Po godišnjem računu za 2012. godinu UP "Pomoravlje" a.d. je iskazalo dobitak u iznosu od RSD 1.308 hiljada. U toku 2012. godine izvršeno je pokrivenje gubitka iz ranijih godina.

14.2. NERASPOREĐENI DOBITAK

Društvo UP "Pomoravlje" a.d. je 2012. godinu završilo sa dobitkom u poslovanju u iznosu od RSD 1.308 hiljada. Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 1.308 hiljada i čini ga neraspoređena dobit tekuće godine.

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 528 hiljada (u 2011. godini RSD 286 hiljada), a odnose se na:

- Kratkoročne finansijske obaveze prema direktoru Prvoslavu Veljkoviću RSD 431 hiljadu
- Pozajmica Živojin Šarić RSD 91 hiljadu, i
- Pozajmice VILLACH D.O.O. RSD 6 hiljada.

Obaveze po osnovu kratkoročnih pozajmica nisu usaglašene, a s obzirom da je račun društva u blokadi, ni izmirene do dana revizije. Nismo bili u mogućnosti da potvrdimo da li bi bilo materijalno značajnih efekata na finansijske izveštaje da je usaglašenje izvršeno.

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 3.806 hiljada (u 2011. godini RSD 4.472 hiljade), a odnose se na obaveze prema dobavljačima u zemlji, i to:

Red. broj	NAZIV DOBAVLJAČA	Žaljevo turist	Žaljevo trade	Knin commerce	2012	2011
1	Beogradske elektrane	43	-	-	43	43
2	Beogradska berza	9	9	18	36	24
3	Gradska čistoća	-	-	374	374	799
4	Ag.za posl.prostor grada	270	-	-	270	360
5	Ecoprint	22	7	44	73	73
6	Eurofneks broker	13	-	53	66	66
7	JP posl.pr.Savski venač	-	2.646	-	2.646	2.819
8	Telekom	-	4	-	4	4
9	Adv.kanc.Fillpović	53	10	20	83	69
10	KBK Beograd	57	16	3	76	85
	Ostalo	25	-	110	135	130
	Ukupno:	561	3.060	841	3.806	4.472

Obaveze prema dobavljačima nisu usaglašene na dan 31.12.2012. godine. Nismo bili u mogućnosti da potvrdimo da li bi bilo materijalno značajnih efekata na finansijske izveštaje da je usaglašenje izvršeno.

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

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

	2012	2011
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.112	1.884
Druge obaveze	11	6
Ukupno:	1.123	1.890

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u iznosu od RSD 1.112 hiljada, od toga obaveze za neto zarade iznose RSD 890 hiljada, porezi na zarade iznose RSD 136 hiljada, a doprinosi na zarade na teret zaposlenih i na teret poslodavca iznose po RSD 86 hiljada.

Obaveze za zarade na dan 31.12.2012. godine odnose se na zarade za period od septembra 2011. godine do decembra 2012. Godine.

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

18. OBAVEZE ZA PDV I OSTALE JAVNE PRIHODE

Možemo ih prikazati na sledeći način:

	2012	2011
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	-
Porez na građevinsko zemljište	45	223
Taksa za korišćenje obala	47	47
Razgraničeni PDV	251	139
Ukupno:		409

Obaveza za porez na dodatnu vrednost u toku 2012. godine uplaćivana je sa tekućih računa pravnih lica sa kojima je društvo povezano ugovorima o zajedničkim poduhvatima.

Ostale obaveze odnose se na obaveze za porez na imovinu i takse za građevinsko zemljište u iznosu od RSD 45 hiljada, i obaveza za taksu za korišćenje obale u iznosu od RSD 47 hiljada.

BILANS USPEHA

19. POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od prodaje odnose se na:

	2012	2011
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1.724	3.696
Ostali poslovni prihodi	1.899	3.167
Ukupno:	3.623	6.863

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

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

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

Ostali poslovni prihodi u iznosu od RSD 1.899 hiljada odnose se na prihode od zakupnina.

20. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi odnose se na:

	2012	2011
Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	1.104	936
Troškovi amortizacije i rezervisanja	1.009	167
Ostali poslovni rashodi	298	-
Ukupno:	2.411	1.103

20.1. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2012	2011
Troškovi zarada i naknada zarada	936	936
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	168	168
Ostali lični rashodi i naknade	-	-
Ukupno:	1.104	1.104

20.2. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od RSD 1.009 hiljada učestvuju u poslovnim rashodima sa 42% i odnose se na amortizaciju opreme (veza Napomena 7.).

20.3. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi odnose se na:

	2012	2011
Troškovi zakupnina	37	-
Svega grupa 53	37	-
Troškovi neproizvodnih usluga	192	-
Troškovi platnog prometa	20	-
Troškovi doprinosa	3	-
Ostali nematerijalni troškovi	46	533
Svega grupa 55	261	533
UKUPNO:	298	533

21. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski rashodi u iznosu od RSD 194 hiljade (u 2011. godini RSD 359 hiljada).

22. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2012	2011
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	18	-
Prihodi od smanjenja obaveza	275	-
Ukupno:	293	-

Prihodi od smanjenja obaveza RSD 275 hiljada po Zakonu o uslovnom otpisu kamate i mirovanju poreskog duga, izvršen je od strane Poreske uprave, otpis kamate za neblagovremeno plaćen PDV u iznosu RSD 195 hiljada.

Ostali rashodi sastoje se od:

	2012	2011
Ostali nepomenuti rashodi	3	-
Ukupno:	3	-

23. POREZ NA DOBIT

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

	2012	2011
Dobit iskazana u bilansu uspeha (dobit poslovne godine)	1.308	2.266
Gubitak poslovne godine	-	-
Kapitalni dobiti	-	-
Kapitalni gubici	-	-
Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poreskoprekršajnog i drugih postupaka koji se vode pred nadležnim organom	-	-
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	2	1
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćenu poreskom periodu	-	-
Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	-	-
Računovodstvena amortizacija	1.009	890
Poreska amortizacija	449	296
Rashodi po osnovu reprezentacije	-	-
Porezi, doprinosi i takes i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom period, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika bio iskazan rashod	1	1
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	-	-
Oporeziva dobit	1.871	2.861
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	1.871	2.861
Gubitak	-	-
Kapitalni dobiti	-	-
Kapitalni gubici	-	-
Poreska stopa	15%	10 %
Poreska obaveza pre umanjenja	-	-
Minus: Umanjenje po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	-
Poreska obaveza	-	-
Uplaćene akontacije u toku godine	-	-
Preostala poreska obaveza na dan 31. decembra	-	-
Iznos poreza za povraćaj	-	-

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

Društvo je za poslovnu 2012. godinu u bilansu uspeha iskazalo dobit u iznosu od RSD 1.308 hiljada. U poreskom bilansu iskazan je oporezivi dobitak u iznosu od RSD 1.871 hiljadu. Društvo nema poresku obavezu jer je izvršeno prebijanje sa iznosom gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti za isti iznos.

24. OSTALA PITANJA

24.1. Sudski sporovi

Prema izjavi odgovornih lica Ugostiteljsko preduzeće "Pomoravje" a.d., Beograd, Hajduk Veljkov venac 4-6, na dan 31.12.2012. godine nema sudskih sporova.

24.2. Eksterne kontrole

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

24.3. Naknadni događaji

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

Mišljenje ovlašćenog revizora - strana 1 i 2.



УГОСТИТЕЉСКО ПРЕДУЗЕЋЕ

"ПОМОРАВЉЕ" А. Д.

Текући рачун: 205-6891-76

11000 Београд

Најдук Вељков, београдски

Број: 2046/977 и 20490/13

Телефон: 011 261 234

Број: _____

Учешће: 16

Датум: 18.04.2013.

Предмет: _____

Datum, 18.04.2013. godine.

Privredni savetnik - revizija

Kneginje zorke 96

11000 Beograd

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA PREDUZEĆA UP "Pomoravlje" a.d.

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja preduzeća UP "Pomoravlje" a.d. Hajduk Veljkov venac 4-6, Beograd (u daljem tekstu: Preduzeće UP "Pomoravlje" a.d.), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Preduzeća na dan 31. decembra 2012. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i tokova gotovine za 2012. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Preduzeća za 2012. godinu, mi smo:
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - doneli odluke i izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Preduzeća.

- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i/ili lica koja mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje Preduzeća, nisu bila uključena u izvršenje nezakonitih radnji.

- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige, svu potkrepljujuću dokumentaciju i sve zapisnike sa sednica skupštine akcionara i odbora direktora koje su odražane u toku 2012. i 2013. godine do dana revizije.

- Potvrđujemo da smo Vam pružili sve informacije u pogledu identifikovanja povezanih pravnih lica.

- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskaza niti propusta.

- Preduzeće je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.

- Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi, u slučaju nepoštovanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.

- U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirani i odgovarajuće obelodanjeni:
 - Identitet, stanja i poslovne promene sa povezanim pravnim licima;
 - Ugovori i opcije za ponovnu kupovinu sredstava koja su ranije prodana;
 - Sredstva koja su založena kao garancija.

- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.

- Ne planiramo da obustavimo proizvodnju nekih proizvoda niti imamo planove ili namere koje bi mogle da prouzrokuju nastanak zastarelih zaliha. Nema zaliha koje su iskazane u iznosima većim od njihove neto prodajne vrednosti.
- Preduzeće poseduje zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima. Izuzev onih obelodanjenih u Napomeni uz finansijske izveštaje, nema zaloga ili drugih tereta nad bilo kojim sredstvom Preduzeća.
- Proknjižili smo ili obelodanili sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne. U Napomeni uz finansijske izveštaje obelodanili smo sve garancije koje smo dali trećim licima.
- Osim, kao što je opisano u Napomeni 19 uz finansijske izveštaje, nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.
- Sa Preduzećem izvršeno je sudsko/vansudsko poravnanje u pogledu njenog odštetnog zahteva u iznosu od CSD za koji je izvršeno rezervisanje sredstava u finansijskim izveštajima. Nema drugih zahteva u vezi sa sudskim sporovima niti se očekuje da ih bude.
- Osim, kao što je obelodanjeno u Napomeni uz finansijske izveštaje, nemamo drugih kreditnih aranžmana.
- Ispravno smo evidentirali ili obelodanili u finansijskim izveštajima opcije i ugovore ponovnog otkupa sopstvenih akcija i akcija rezervisane za opcije, jemstva, konverzije i druge zahteve.

Direktor preduzeća (koji je potpisao propisane finansijske izveštaje)

Potpis 

Finansijski direktor

Potpis 



УП "ПОМОРАВЉЈЕ" А.Д. БЕОГРАД

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2012.

I OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime:	POMORAVLJE A.D.
Sedište i adresa:	BEOGRAD, KALDARUK VELJKOV VANAĆ 4-8
Matični broj:	06683685
PIB:	100182397
2. Web site i E-mail adresa:	http://www.pomoravlje.rs
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD21424/2005od 16.06.2005
4. Delatnost (šifra i opis):	5610 delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata
5. Broj zaposlenih 31.12.2012:	1
6. Broj akcionara 31.12.2012:	39

7. Deset najvećih akcionara

Akcionari	Broj akcija	%
1.VILLACH D.O.O.	8071	49,47
2.ŽALJEVO TRADE D.O.O.	4003	24,54
3.RUTOVIĆ VESELIN (postojeći upisana zaloga prvog reda)	3131	19,39
4.ŽALJEVO TURIST	512	3,14
5.BOGUŃNOVIĆ STOJAN	42	0,26
6.CVETKOVIC ZOKAN	40	0,25
7.JOVANOVIĆ LJILJANA	39	0,24
8.PAVLOVIĆ BRANKA	37	0,23
9.KOJIĆ ŽIVKO	34	0,21
10.DAJKIĆ NIKOLA	34	0,21
8. Vrednost osnovnog kapitala	32.630.000 RSD	
9. Broj izdatih akcija	16315	
ISIN broj	RSPOMRE89770	
CFI kod	ESVUER	
10. Naziv, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	PRIVREDNI SAVETNIK - REVIZIJA DOO Beograd, Kneževac 96.	
11. Podaci o zavisnim društvima (do 5 najznačajnijih subjekata konsolidacije - poslovno ime, sedište i poslovna adresa	Nema	
12. Naziv organizacionog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd	

I. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva:

Promene (+) bilansnih vrednosti (000 din.)	
Imovina	-216
Obaveze	-1257
Neto dobitak	1308
Sopstvene akcije	-
Ulaganje u stipendije, obuka zaposlenih i IT	-
Ulaganja u razvoj nove delatnosti	-
Ukupni prihod	5623
Ukupni rashod	2411
Dobitak poslovanjem	1308
Prihodi od prodaje proizvoda	-
Prihodi od prodaje usluga	1724

Prinos na inovativnosti	0.0121
Prinos na kapital	0.0510
Poslovni neto dobitak	1212
Stepen zaduženosti (obaveze/poslovna pasiva)	0.0485
Stepen zaduženosti II (obaveze/sopstvi kapital)	0.0510
Stepen likvidnosti I	2.0274
Stepen likvidnosti II	0.3604
Neto obrtni kapital	11759
Rezerve	79734

2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva kao glavni rizici i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

Očekujemo pozitivan razvoj društva u narednom periodu i pozitivne poslovne rezultate.

Ne očekuje se da će biti promena u poslovnim politikama društva.

Osnovni rizici poslovanja se ogledaju kroz nedovoljnu sigurnost u naplati potraživanja.

3. Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

U posmatranom periodu nije bilo poslovnih događaja koji bi bitno uticali na poslovanje društva.

4. Svi značajni poslovi sa povezanim licima

Društvo nema značajnijih poslova sa povezanim licima.

5. Aktivnosti na polju istraživanja i razvoja

Poslovnim politikama društva nije predviđeno ulaganje u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti.

6. Sopstvene akcije

U smislu Zakona o privrednim društvima društvo ne poseduje i nije sticalo sopstvene akcije.

7. Usvajanje godišnjeg izveštaja

Na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara, dana 26.04.2013. godine doneta je odluka o usvojanju finansijskih izveštaja za 2012. godinu, odluka o usvojanju izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja, odluka o raspodeli dobiti, odluka o usvojanju izveštaja o poslovanju.

U Beogradu, 26.04.2013.godine



Mina Sarić, direktor

УГОСТИТЕЉНИЦА ПУКОЉА БЕ
»Поморавље« а.д.
Бр. 18
26.04.2013. год.
БЕОГРАД, Хајах Волонтар вана 4-В

Na osnovu člana 33. i člana 81. Statuta, Skupština UP "Pomoravlje" a.d. Beograd, na svojoj redovnoj godišnjoj sednici, većinom od 15.859 glasova za (42 glasa protiv), dana 26.04.2013. godine, donosi;

O D L O Ž E N J E

O USVAJANJU REDOVNOG GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

I IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

ZA 2012. GODINU

Prihvata se redovan godišnji finansijski izveštaj za 2012. godinu UP "Pomoravlje" a.d. Beograd sa stanjem na dan 31.12.2012. godine registrovan dana 20.03.2013. godine pod brojem FI 23079-1/2013 kod Agencije za privredne registre – Registar finansijskih izveštaja i podataka o bonitetu pravnih lica i preduzetnika;

Prihvata se izveštaj o poslovanju UP "Pomoravlje" a.d. Beograd za 2012. Godinu.

U Beogradu, 26.04.2013.



Predsednik Skupštine

УГОСТИТЕЉСКИ ПРЕДУЗЕЊЕ
» ПОМОРАВЉЕ « А.Д.

Бр. 19 / 26.04.2013 год.
БЕОГРАД, Херцег Босанца бр. 4-6

Na osnovu člana 33. i člana 81. Statuta, Skupština UP "Pomoravlje" a.d. Beograd, na svojoj redovnoj godišnjoj sednici, većinom od 15.859 glasova za (42 glasa protiv), dana 26.04.2013. godine, donosi:

O D L O Ž B A

O RASPODELI DOBITI

Da se iznos ostvarene dobiti UP "Pomoravlje" a.d. Beograd po godišnjem finansijskom izveštaju za 2012. godinu u celokupnom iznosu od 1.307.215,00 rsd raspodeli u statutarne rezerve Društva.

Nalaže se službi računovodstva da sprovede ovu Odluku.

Predsednik Skupštine



U Beogradu, 26.04.2013.

УГОДНОСТНО-ПРАВНО-РАЧУНОВОДСТВЕНЕ
ПРИМЕНИТЕЛНЕ ПРАВИЛА
ЗА
23
26.04.2013. 13

BEGRAD Na osnovu Zakona o tržištu kapitala član 50 stav 2 tačka 3 lica odgovorno za sastavljanje godišnjeg
izveštaja Privrednog društva UP "POMORAVLJE" A.D. dana 26.04.2013. godine daju sledeću

I Z J A V U

Ovu izjavu dajemo u vezi godišnjih finansijskih izveštaja privrednog društva UP "Pomoravlje" a.d. Hajduk Veljkov venac 4-6, Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja i poslovanja Društva na dan 31. decembra 2012. godine, imovine, obaveza, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i tokova gotovine za 2012. godinu, kao i u pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Preduzeća za 2012. godinu, mi smo:
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - primenili odgovarajuće računovodstvene propise Republike Srbije i Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja
 - doneli odluke i izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Preduzeća.
- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i/ili lica koja mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje Društva, nisu bila uključena u izvršenje nezakonitih radnji.
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskaza niti propusta.
- Preduzeće je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi, u slučaju nepoštovanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirani i odgovarajuće obelodanjeni
 - Identitet, stanja i poslovne promene sa povezanim pravnim licima;
- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.

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

U Beogradu, 26.04.2013. godine



.....
Živojin Šarić, izvršni direktor društva

.....
Nada Poljaković, računovođa