

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO,
TURIZAM I TRGOVINU „SRBIJA“
KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012.GOD.

KRALJEVO, april 2013.god.



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО, ТУРИЗАМ И ТРГОВИНУ "СРБИЈА"

Матични број 07152906 ПИБ 100241317 Општина КРАЉЕВО

Место КРАЉЕВО ПТТ број 36000

Улица МИЛАНА ТОПЛИЦЕ Број 1

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину,
обвезник се разврстао као средње правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 1901964425001-VESNA VELJANOVSKA

Место КРАЉЕВО

Улица ТРГ ВЈ 2/43

Број 036/334-522

E-mail srbija.vesna@gmail.com

Телефон 036 1334-522

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име GORAN

Презиме DZODAN

ЈМБГ 2809975780016



07152906 Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik 5610 Sifra delatnosti	100241317 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26
Vrsta posla		

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU "SRBIJA"

Sediste : KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1

BILANS STANJA



7005017494968

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		456619	469796
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	2	1003	1195
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	3	455102	468060
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		352715	353564
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		102387	114496
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	4	514	541
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		514	541
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		51590	100492
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	5	15945	14639
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	6	6357	14716
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		29288	71137
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	7	12840	30823
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	8	220	17578
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	9	11355	1522

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	10	4873	21214
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		508209	570288
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		508209	570288
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	11	130520	118929
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		71398	71398
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		115703	137166
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		33054	22551
35	VIII. GUBITAK	109		89635	112186
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		372752	435130
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	12	948	755
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	13	284896	135818
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		284896	135818
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		86908	298557
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	14	42376	217864
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	15	14040	34726
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	16	4662	4606
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	17	25114	40660
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	18	716	701

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AGP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	19	4937	16229
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		508209	570288
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U VRALJEVU dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07152906 Maticni broj	5610 Sifra delatnosti	100241317 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU "SRBIJA"

Sediste : KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1

BILANS USPEHA



7005017494975

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	20	175482	143365
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		137609	107330
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		37873	36035
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	21	149799	133805
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		11925	7205
51	2. Troškovi materijala	209		56568	53754
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		40753	39817
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		12153	11391
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		28400	21638
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		25683	9560
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	22	6775	2049
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	23	55325	12111
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	24	25955	26907
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	25	761	2793
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		2327	23612
	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		0	77

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		2327	23535
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		2029	1432
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		716	448
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		1014	22551
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U KRALJEVU dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07152906 Maticni broj	5610 Sifra delatnosti	100241317 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU "SRBIJA"

Sediste : KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017494982

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

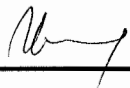
- u hiljadama dinara

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	231619	140561
1. Prodaja i primljeni avansi	302	180181	105069
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	110
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	51438	35382
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	217858	143591
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	138496	82152
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	41025	40164
3. Placene kamate	308	10624	8051
4. Porez na dobitak	309	2015	3652
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	25698	9572
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	13761	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	0	3030
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	36520	16250
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	36520	16250
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	14038	26227
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	14038	26227
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	22482	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	9977

POZICIJA	AOP	Izнос	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	13681
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	13681
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	26410	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	26410	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	13681
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	26410	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	268139	170492
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	258306	169818
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	9833	674
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ă...Ă. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	1522	848
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	11355	1522

U KRALJEVU dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik									
07152906 Maticni broj			5610 Sifra delatnosti				100241317 PIB		
Popunjiva Agencija za privredne registre									
750 1 2 3			19	20	21	22	23	24	25 26
Vrsta posla									

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU "SRBIJA"

Sediste : KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017495002

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	70737	414	661	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	70737	417	661	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	70737	420	661	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	70737	423	661	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	70737	426	661	439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	177726	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	177726	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	40560	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	137166	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	137166	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	21463	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	115703	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037.237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	927	518	113113	531		544	136938
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	927	521	113113	534		547	136938
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	22551	522		535		548	22551
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	927	523	927	536		549	40560
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	22551	524	112186	537		550	118929
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	22551	527	112186	540		553	118929
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	33054	528		541		554	33054
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	22551	529	22551	542		555	21463
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	33054	530	89635	543		556	130520

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

U KRALJEVU dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07152906 Maticni broj	5610 Sifra delatnosti	100241317 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU "SRBIJA"

Sediste : KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1

STATISTICKI ANEKS



7005017494999

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	70	66

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	1304	109	1195
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXX	192
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	1304	301	1003
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	614766	146706	468060
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	47319	XXXXXXXXXXXX	47319
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	49534	XXXXXXXXXXXX	60277
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	612551	157449	455102

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	4967	3954
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	6357	14716
15	6. Dati avansi	621	10978	10685
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	22302	29355

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	70737	70737
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	661	661
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	71398	71398

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	70737	70737
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	70737	70737
	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	70737	70737

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	12531	30730
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	14040	34726
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	13277	13220
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	132346	347256
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	24354	22981
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	3289	3144
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	6027	5688
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	26409	22732
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	232273	480477

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	10699	10641
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	33670	31813
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	6027	5688
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1056	2316
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	11447	9360
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	104	65
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	11959	11205
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	249	273
553	13. Troškovi platnog prometa	663	5631	3238

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	174	113
555	15. Troškovi poreza	665	5130	2440
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	11428	9476
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	11428	9476
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	11010	5612
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zastitu covekove sredine i za sportske namene	670	45	330
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	120057	102046

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	20945	21235
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	489	653
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	2281	110
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	504	0
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	24219	21998

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	1129	0
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	1129	0

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	1697	1713
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690	1055	0
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	295	16
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	2457	1697
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	19369	21281
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	2185	0
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	19369	1912
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	2185	19369

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca 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 KRALJEVU dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

Налог за уплату

уплатилац

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I
TRGOVINU "SRBIJA"

износ

3.000,00

сврха

накнада за регистрацију и објављивање регистрованих
финансијских извештаја

рачун примаоца

840-29775845-87

позив на број

09-07152906

прималац

Агенција за привредне регистре, Бранкова 25, 11000 Београд

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU

»SRBIJA«
KRALJEVO

***NAPOMENE UZ FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
2012.god.***

KRALJEVO, 26.02.2013.god.

1. OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

Akcionarsko društvo za ugostiteljstvo, turizam i trgovinu »Srbija«
36000 Kraljevo, Milana Toplice 1

PIB: 100241317

MB: 07152906

Šifra delatnosti: 5610

Prosečan broj zaposlenih u 2012.g. je 70 radnika.

Preduzeće **Akcionarsko društvo za ugostiteljstvo, turizam i trgovinu »Srbija«** osnovano je 29.12.1955. godine, a počelo je sa radom 01.01.1956 godine. Nakon privatizacije koja je izvršena 26.12.2003. godine, preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik **GP »Građevinar«** iz Beograda.

Na osnovu obaveštenja Agencije za privatizaciju br:1002-0211/02 od 02.11.2006.godine raskinut je Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije. 70% kapitala subjekta privatizacije je prenet Akcijskom Fondu Republike Srbije.

Preduzeće **»Miramar« d.o.o.**, Karađorđeva 65, Beograd, je kroz otkup akcija stekao vlasništvo nad 52409 akcija i postao većinski vlasnik u septembru 2007.godine.

AD »Srbija« se bavi ugostiteljstvom i turizmom.

PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),*
- *Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),*
- *Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),*
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),*
- *Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04),*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).*
- *Zakon o tržištu kapitala (»Službeni glasnik RS«, 31/11),*
- *Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),*
- *Zakon o javnim preduzećima (»Službeni glasnik RS«, 119/12) za državna preduzeća.*

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

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 01.12.2008. godine od strane upravnog odbora i primenjuje se od 2008.g. godine.

RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

➤ NEMATERIJALNA ULAGANJA

se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patentni, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato

nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopi od 10%.

➤ **NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA**

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti. Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja.

➤ **Amortizacija** se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja.

Građevinski objekti	1,5-2,5%
Transportna vozila	10-15,5%
Oprema u ugostiteljstvu	10-20%
Računari	20%
Kancelarijski nameštaj	10-20%,

➤ **Investicione nekretnine** koje akcionarsko društvo drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi uvećanja vrednosti kapitala, ili radi i jednog i drugog. Po tome se investiciona nekretnina razlikuje od nekretnine koju koristi vlasnik. Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj ceni ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se prema njihovoj poštenoj vrednosti. Poštena vrednost investicione nekretnine obično je njena tržišna vrednost.

➤ **DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist nerealizovanog dobitka HOV a negativni na teret nerealizovanog gubitka HOV,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

➤ **ZALIHE**

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

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

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

Vrednost zaliha materijala utvrđuje se na osnovu metoda prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove.

➤ **POTRAŽIVANJA**

- obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda, a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Preduzeće vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja za koja rukovodstvo proceni da su neneplativa.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana.

Smanjenje procenjene ispravke vrednosti knjiži se u korist prihoda. Neneplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora Preduzeća.

➤ **KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI** obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist nerealizovanih dobitaka HOV a negativni na teret nerealizovanih gubitaka HOV.

➤ **GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA** obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti. Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda, a negativne na teret finansijskih rashoda.

➤ **POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK**

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

➤ **POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRA-NIČENJA** obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu

vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

➤ **ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA**

su iznos poreza na dobitak nadoknativ u budućim periodima koje se odnose na: dobitne privremene razlike, neiskorišćeni poreski gubitak prenet na naredne periode, i neiskorišćeni poreski kredit prenet u naredne periode (MRS 12).

➤ **KAPITAL OBUHVATA:**

osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti, gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital, gubitak i otkupljene sopstvene akcije unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina, kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili prodaja po ceni iznad sadašnje vrednosti,

U momentu prodaje hartija od vrednosti nerealizovani dobitci prenose se u prihode od usklađivanja vrednosti a nerealizovani gubici u rashode po osnovu obezvređenja.

➤ **DUGOROČNA REZERVISANJA** predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

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

➤ **DUGOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u narednoj godini prenosi se na kratkoročne finansijske obaveze.

➤ **KRA TKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE** obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

➤ **OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA** obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

➤ **OBAVEZE IZ POSLOVANJA** obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja osim avansa, iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

➤ **OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

Na ostalim pasivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazati neto pozitivni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih obaveza i dugoročnih potraživanja pozitivni efekti se prenose na finansijske prihode (Pravilnik o Kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 4/10).

➤ **OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA** obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

➤ **OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK** obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

➤ **ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE** su iznosi poreza na dobitak plativ u budućim periodima u odnosu na oporezive privremene razlike (MRS 12).

➤ **POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

Poslovne prihode čine:

➤ prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,

➤ prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,

➤ prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,

➤ prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,

➤ prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

➤ Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

➤ **Poslovne rashode čine:** nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

➤ **FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

➤ Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

➤ Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

➤ **OSTALI PRIHODI I RASHODI**

➤ **Ostale prihode čine** dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

➤ **Ostale rashode čine** gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu

prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

➤ **DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

➤ Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

➤ Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

➤ **31. POREZ NA DOBITAK**

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa za 2012.g. je 10%.

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2012.	31.12.2011.
1 EURO	113,7183	104,6409
1 USD	86,1763	80,8662
1 CHF	94,1922	85,9121

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS TEKUĆE GODINE

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva i računa glavne knjige obračunatih troškova i učinaka tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva i glavne knjige obračuna troškova i učinaka prethodne godine.

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	014	000 din.		
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno		
Nabavna bruto vrednost na početku godine	1,304	1,304		
Povećanje:	0	0		
Nabavke u toku godine	0	0		
Revalorizacija u toku godine	0	0		
Smanjenje:	0	0		
Prodato	0	0		
Rashodovano	0	0		
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	1,304	1,304		
Kumulirana ispravka na početku godine	109	109		
Povećanje:	192	192		
Amortizacija u toku godine	192	192		
Obezvredenje u toku godine	0	0		
Smanjenje:	0	0		
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0		
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0		
Stanje ispravke na kraju godine	301	301		
Neto sadašnja vrednost:				
31. decembra 2012. godine	1,003	0	0	1,003
Neto sadašnja vrednost:				
31. decembra 2011. godine	1,195	0	0	1,195

Nematerijalna ulaganja se odnose na softver za hotelsko poslovanje i računovodstveni softver. Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije.

3. NEKRETNINE, POSTROJENJE I OPREMA

	020	022	023	024	026	027	028	hiljada dinara
	Zemlj ište	Građevinsk i objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekret. postrojenj a i oprema	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	7	463,160	33,751	114,496	111	190	3,051	614,766
Povećanje:	0	9,529	4,509	19,121	0	14,160	0	47,319
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	9,529	4,509	12,480	0	14,160	0	40,678
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	6,641	0	0	0	6,641
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	1,154	31,230	0	14,099	3,051	49,534
Prodaja u toku godine	0	0	145	30,912	0	60	0	31,117
Rashod u toku godine	0	0	1,009	318	0	0	0	1,327
Prenos -aktiviranje	0	0	0	0	0	14,039	3,051	17,090
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	7	472,689	37,106	102,387	111	251	0	612,551
Kumulirana ispravka na početku godine	0	138,576	8,130	0	0	0	0	146,706
Povećanje:	0	8,335	3,432	0	0	0	0	11,767
Amortizacija	0	8,335	3,432	0	0	0	0	11,767
Obezvredjenje	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	1,024	0	0	0	0	1,024
Po osnovu prodaje	0	0	19	0	0	0	0	19
Po osnovu rashodovanja	0	0	1,005	0	0	0	0	1,005
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodai	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	146,911	10,538	0	0	0	0	157,449
Neto sadašnja vrednost:								
31. decembra 2012. godine	7	325,778	26,568	102,387	111	251	0	455,102
Neto sadašnja vrednost:								
31. decembra 2011. godine	7	324,584	25,621	114,496	111	190	3,051	468,060

Sa konta 027-gradjevinski objekti u pribavljanju preneto je na 022-gradjevinski objekti odnosi se na ulaganje u Hotel Turist.

U okviru investicionih nekretnina prodat je objekat Ibar menza.

Dana 31.12.2012.g. urađena je procena vrednosti investicionih nekretnina.

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	038	hiljada dinara
	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	541	541
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	31	31
a) Po osnovu novih plasmana	0	0
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	31	31
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	58	58
a) Po osnovu naplate	58	58
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	514	514
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0
31. decembra 2012. godine	514	514
31. decembra 2011. godine	541	541

Smanjenje u iznosu od 58 hiljada odnosi se na otplatu po Ugovoru br.423/1 od 2004.g. za prodaju stana na 30 godina. Povećanje od 31 hiljade dinara je rezultat usklađivanja odnosno revalorizacije ostatka duga.

5. ZALIHE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
10	1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	4,967	3,954
	1.1. Nabavna vrednost	4,967	3,954
	1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
	2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
	2.1. Nabavna vrednost	31,554	29,657
	2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	31,554	29,657
	3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	0	0
11	3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
	3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
12	3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
13	4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	0	0
	4.1. Bruto vrednost robe	0	0
	4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
	4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
	4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
	I Zalihe - neto (1 do 4)	4,967	3,954
150	1. Bruto dati avansi	11,148	10,685
159	2. Ispravka vrednosti datih avansa	170	0
	II Dati avansi - neto (1-2)	10,978	10,685
	UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	15,945	14,639

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara vode se po prosečnim nabavnim cenama.

6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

				hiljada dinara		
		Stalna sredstva namenjena prodaji	Sredstva obustavljenog poslovanja	Ukupno		
14	Neto stanje 31.12.2012. godine	6,357	0	6,357		
	Neto stanje 31.12.2011. godine	14,716	0	14,716		

U okviru stalna sredstva namenjena prodaji evidentirani su stanovi koji su pribavljeni radi prodaje.

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	202	203	21	22	hiljada dinara
	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	33,299	0	0	93	33,392
Bruto potraživanje na kraju godine	13,961	0	0	309	14,270
Ispravka vrednosti na početku godine	2,569	0	0	0	2,569
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	1,138	0	0	0	1,138
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	100	0	0	0	100
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	99	0	0	0	99
Ispravka vrednosti na kraju godine	1,430	0	0	0	1,430
NETO STANJE					
31. decembra 2012. godine	12,531	0	0	309	12,840
31. decembra 2011. godine	30,730	0	0	93	30,823

Indirektan otpis potraživanja vrši se na osnovu procene da je potraživanje verovatno nenaplativo po odluci Odbora direktora. Direktan otpis potraživanja vrši se na osnovu odluke Odbora direktora za potraživanja koja su starija od tri godine za koja je prethodno urađen indirektan otpis.

8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	238	hiljada dinara
	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	17,578	17,578
Bruto stanje na kraju godine	220	220
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0
NETO STANJE		
31. decembra 2012. godine	220	220
31. decembra 2011. godine	17,578	17,578

Kratkoročni finansijski plasmani odnose se na kratkoročne pozajmice date pravnim licima za održavanje likvidnosti.

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
240	1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
240	2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241	3. Dinarski poslovni račun	11,246	1,504
244	4. Devizni poslovni račun	109	18
243	5. Dinarska blagajna	0	0
246	6. Devizna blagajna	0	0
242	7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
242	8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242	9. Dinarski akreditivi	0	0
242	10. Devizni akreditivi	0	0
248, 249	11. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)		11,355	1,522

10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
287	1. Porez na dodatu vrednost	231	148
280	2. Unapred plaćeni troškovi	0	0
281	3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282	4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
289	5. Razgraničeni neto negativni efekti kursnih razlika po dugoročnim kreditima	2,185	19,369
289	6. Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim kreditima	2,457	1,697
289	7. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO (1 do 7)		4,873	21,214

Iznos od 231 hiljadu din. odnosi se na PDV po računima za 2012.g.koji su primljeni u januaru, a koji nije korišćen kao poreski kredit u decembru.

Ostala aktivna vremenska razgraničenja odnose se na razgraničene negativne kursne razlike po dugoročnim kreditima koje su obračunate 2009.g i 2010.g.

Srazmerni deo dospelih kursnih razlika po dospelim kreditima ukinut je na teret negativnih kursnih razlika.

11. STRUKTURA KAPITALA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
300	1. Akcijski kapital	70,737	70,737
309	7. Ostali osnovni kapital	661	661
	I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	71,398	71,398
31	II. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
320	8. Emisiona premija	0	0
321-9	9. Rezerve	0	0
	III. Svega rezerve (8+9)	0	0
330-1	IV. Revalorizacione rezerve	115,703	137,166
	V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	0	0
332	VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	0	0
333			
340	10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (10.1+10.2)	32,040	0
	10.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi	32,040	0
	10.2 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	0	0
341	11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (11.1+11.2)	1,014	22,551
	11.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	0	0
	11.2 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	1,014	22,551
	VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	33,054	22,551
037, 237	VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
350	12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	89,635	112,186
351	13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	0
	IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	89,635	112,186
	KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	130,520	118,929

	Broj akcija	% akcija
Akcije fizičkih lica	3451	4,88%
Akcije Miramar doo Beograd	60730	85,86%
Akcije GP Građevinar Beograd	4,979	7,04%
Zmex doo	1332	1,88%
Mg signal system doo	191	0,27%
Svega akcijski kapital	70,737	100,00%

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Rezervisanja za naknade i druge benficije u početnom bilansu	755	569
2. Rezervisanja u toku godine	193	186
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	
V. Rezervisanja za naknade i druge benficije na kraju godine (1+2-3-4)	948	755
	948	755

Dugoročna rezervisanja izvršena su na ime otpremnine za odlazak u penziju.

13. DUGOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
410- 1. Dugoročni krediti	284,896	135,818
415 2. Ostale dugoročne obaveze	0	0
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	284,896	135,818

Obaveze su usaglašene sa kreditorima.

AD SRBIJA ima obaveze po kreditima prema Fondu za razvoj, Banca Intesa i ProCredit banka.

Društvo je pre vremena vratilo ceo dug po kreditu prema National bank of London. 2012. god sredstvima dobijenim po kreditu kod ProCredit banke.

Deo dugoročnih kredita koji dospeva u 2013.g. društvo je prenelo na kratkoročne finansijske obaveze.

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze		
bez			
427		42,376	217,864
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
	UKUPNO (1+2)	42,376	217,864

Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na pozajmice od pravnih lica za likvidnost i deo dugoročnih kredita koji dospeva u 2013.g.

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
430	1. Primitveni avansi, depoziti i kaucije	85	1,620
431	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
432	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
433	4. Dobavljači u zemlji	12,835	31,828
434	5. Dobavljači u inostranstvu	1,120	1,278
439	6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
44	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
	OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	14,040	34,726

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
450	1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2,482	2,455
451.	2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade		
452	zarada na teret zaposlenog	1,055	1,039
453.	3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade		
454	zarada na teret poslodavca	704	668
	4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		36

5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	330	383
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	0
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	91	25
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	4,662	4,606

17. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	879	3,843
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	24,129	23,844
480	2.1. Obaveze za akcize	0	0
482	2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	24,123	23,837
483	2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489	2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	6	7
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	106	12,973
490	3.1. Unapred obračunati troškovi	0	536
491	3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	106	11,217
494	3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	1,220
495	3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
496	3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
497	3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	0
	3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja (3.7.1 do 3.7.3)	0	0
	3.7.1. Razgraničeni neto pozitivni efekti valutne klauzule	0	0
	3.7.2. Razgraničeni neto pozitivni efekti kursnih razlika	0	0
	3.7.3 Ostala pasivna razgraničenja	0	0
	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	25,114	40,660

18. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
481	Obaveze po osnovu poreza na dobitak	716	701

19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
498	Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	4,937	16,229
	a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	4,937	16,229
	b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)	0	0
	c) po drugim osnovama	0	0

20. POSLOVNI PRIHOD

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
a) Prihodi od prodaje			
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
601	2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	20,945	21,235
602	4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0
603	5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
	I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	20,945	21,235
610	6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	0	0
611	7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	0	0
612	8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	116,664	86,095
613	9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0

	II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	116,664	86,095
	A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	137,609	107,330
	b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
621	10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	0	0
620	11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
	B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	0	0
	c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
630	12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
631	13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
	d) Ostali prihodi		
64	14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	489	653
650	15. Prihodi od zakupnine	31,457	30,563
651	16. Prihodi od članarina	0	0
652	17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659	18. Ostali poslovni prihodi	5,927	4,819
	C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	37,873	36,035
	POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	175,482	143,365

21. POSLOVNI RASHODI

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
501	1. Nabavna vrednost prodate robe	3,566	1,371
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	8,359	5,834
	I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	11,925	7,205
511	3. Troškovi materijala za izradu	40,118	32,079
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	5,751	11,035
513	5. Troškovi goriva i energije	10,699	10,640
	II. Troškovi materijala (3 do 5)	56,568	53,754
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	33,670	31,814
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	6,027	5,688
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	0
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0

525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
529	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0
	13. Ostali lični rashodi i naknade	1,056	2,315
	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	40,753	39,817
540	14. Troškovi amortizacije	11,959	11,205
541-549	15. Troškovi rezervisanja	193	186
	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	12,152	11,391
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
531	17. Troškovi transportnih usluga	1,052	878
532	18. Troškovi usluga na održavanju	4,545	3,492
533	19. Troškovi zakupnina	104	65
534	20. Troškovi sajмова	30	0
535	21. Troškovi reklame i propagande	284	718
536	22. Troškovi istraživanja	0	0
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	5,433	4,207
	a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	11,448	9,360
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	3,235	3,900
551	26. Troškovi reprezentacije	634	759
552	27. Troškovi premije osiguranja	249	273
553	28. Troškovi platnog prometa	5,631	3,238
554	29. Troškovi članarina	173	113
555	30. Troškovi poreza	5,129	2,441
556	31. Troškovi doprinosa	0	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	1,901	1,554
	b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	16,952	12,278
	V Ostali poslovni rashodi (a+b)	28,400	21,638
	POSLOVNI RASHODI (I do V)	149,798	133,805
	POSLOVNI DOBITAK	25,683	9,560
	POSLOVNI GUBITAK	0	0

22. FINANSIJSKI PRIHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
660 1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0

661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
662	3. Prihodi od kamata	2,281	110
663	4. Pozitivne kursne razlike	228	1,219
664	5. Prihodi od efekata valutne klauzule	4,266	720
665	6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
669	7. Ostali finansijski prihodi	0	0
	FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	6,775	2,049

23. FINANSIJSKI RASHODI

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
562	3. Rashodi kamata	11,428	9,476
563	4. Negativne kursne razlike	21,921	2,000
564	5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	21,976	635
565	6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
569	7. Ostali finansijski rashodi	0	0
	FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	55,325	12,111

24. OSTALI PRIHODI

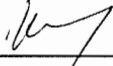
		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
670	1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	16,436	22,077
671	2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
672	3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	72
673	4. Dobici od prodaje materijala	119	216
674	5. Viškovi	1,162	639
675	6. Naplaćena otpisana potraživanja	31	0
676	7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	31	2
677	8. Prihodi od smanjenja obaveza	118	1,498

678	9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679	10. Ostali nepomenuti prihodi	1,317	1,523
680	11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
681	12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
682	13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	6,641	817
683	14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
684	15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
685	16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	100	63
689	17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
	OSTALI PRIHODI (1 do 17)	25,955	26,907

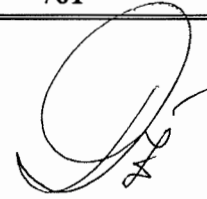
25. OSTALI RASHODI

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
570	1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	4	0
571	2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
572	3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
573	4. Gubici od prodaje materijala	8	0
574	5. Manjkovi	0	0
575	6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
576	7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	0	97
577	8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	1	0
579	9. Ostali nepomenuti rashodi	161	497
580	10. Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
581	11. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582	12. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	318	1,043
583	13. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
584	14. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0

585	15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	269	1,156
589	16. Obezvredjenje ostale imovine	0	0
	OSTALI RASHODI (1 do 16)	761	2,793



šef računovodstva

izvršni direktor

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2012. GODINU

A.D. "SRBIJA" KRALJEVO

Beograd, 05.04. 2013. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI.....	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	14
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	20
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	21-43



SKUPŠTINI I ODBORU DIREKTORA
AD "SRBIJA" KRALJEVO

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "SRBIJA" a.d. Kraljevo (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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



Takovska 11, Beograd, SRBIJA
Tel/fax:
+381 11 32 44 242
+381 11 32 34 377

office@mdmrevizija.com
www.mdmrevizija.com
PIB: SR 103791082
MB: 20016515

Tekući račun:
255-0037420101000-36
kod Privredne banke, a.d.
Beograd

računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Osnov za mišljenje sa rezervom:

1) Kao što je navedeno u napomeni broj D5 uz finansijske izveštaje, Društvo nije izvršilo obezvređenje potraživanja za date avanse starije od godinu dana u iznosu od 9.484 hiljade dinara, čime je precenilo potraživanja za date avanse i finansijski rezultat, a potcenilo rashode po osnovu obezvređenja potraživanja

Za potraživanje preko godinu dana, prema proceni rukovodstva doneta je Odluka da se ne vrši obezvređenje potraživanja

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, **osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom**, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

1) Kao što je navedeno u napomeni broj D3 i D13 uz finansijske izveštaje, Društvo je ispostavilo hipoteke u korist "Intesa Banke" ad Beograd i to:

- na hotelu LONDON za bankarsku garanciju obezbedjenja kredita kod Fonda za razvoj RS i
- na poslovni prostor Ratar radi obezbedjenja dugoročnog kredita
- u korist ProCredit banke ispostavilo je hipoteku na hotel Turist radi obezbedjenja dugoročnog kredita.

2) Kao što je navedeno u napomeni broj D10 uz finansijske izveštaje, vrednost kapitala upisan u registar privrednih subjekata u iznosu od 1.068.743,99 Eur-a na dan 31.12.2002. godine, ne odgovara vrednosti i strukturi kapitala u knjigovodstvenoj evidenciji.

3) Kao što je navedeno u napomeni D28 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 1,16, što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 67.199 hiljada dinara, što otežava održavanje likvidnosti.

Beograd, April 2013. godine



Ovlašćeni revizor,
Jordan Ekmečić

BILANS STANJA

na dan 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		456.619	469.796
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	1.003	1.195
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	455.102	468.060
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	352.715	353.564
2. Investicione nekretnine	D3	102.387	114.496
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D4	514	541
1. Učešće u kapitalu			
2. Ostali dugoročni plasmani	D4	514	541
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		51.590	100.492
I. ZALIHE	D5	15.945	14.639
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	D6	6.357	14.716
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (I do 5)		29.288	71.137
1. Potraživanja	7	12.840	30.823
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D8	220	17.578
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D9	11.355	1.522
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D10	4.873	21.214
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		508.209	570.288
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		508.209	570.288
E. VANBILANSNA AKTIVA			

BILANS STANJA (nastavak)

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
PASIVA			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		130.520	118.929
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D11	71.398	71.398
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE			
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	D11	115.703	137.166
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D11	33.054	22.551
VIII. GUBITAK	D11	89.635	112.186
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		372.752	435.130
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D12	948	755
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D13	284.896	135.818
1. Dugoročni krediti	D13	284.896	135.818
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		86.908	298.557
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D14	42.376	217.864
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D15	14.040	34.726
4. Ostale kratkoročne obaveze	D16	4.662	4.606
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D17	25.114	40.660
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D18	716	701
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	D19	4.937	16.229
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		508.209	570.288
D. VANBILANSNA PASIVA			

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D20	175.482	143.365
1. Prihodi od prodaje	D20	137.609	107.330
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D20	37.873	36.035
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D21	149.799	133.805
1. Nabavna vrednost prodate robe	D21	11.925	7.205
2. Troškovi materijala	D21	56.568	53.754
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D21	40.753	39.817
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D21	12.153	11.391
5. Ostali poslovni rashodi	D21	28.400	21.638
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		25.683	9.560
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D22	6.775	2.049
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D23	55.325	12.111
VII. OSTALI PRIHODI	D24	25.955	26.907
VIII. OSTALI RASHODI	D25	761	2.793
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		2.327	23.612
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			77
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		2.327	23.535
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		2.029	1.432
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda		716	448
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		1.014	22.551
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	231.619	140.561
1. Prodaja i primljeni avansi	180.181	105.069
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		110
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	51.438	35.382
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	217.858	143.591
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	138.496	82.152
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	41.025	40.164
3. Plaćene kamate	10.624	8.051
4. Porez na dobit	2.015	3.652
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	25.698	9.572
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	13.761	
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		3.030
B. NOVČANI TOK. AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	36.520	16.250
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme	36.520	16.250
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	14.038	26.227
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr. i opreme	14.038	26.227
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti invest.(I - II)	22.482	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		9.977

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)		13.681
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		13.681
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	26.410	
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratk.i krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	26.410	
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		13.681
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	26.410	
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	268.139	170.492
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	258.306	169.818
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	9.833	674
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	1.522	848
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	11.355	1.522

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Revalorizacije rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	70.737	661	177.726	927	113.113	136.938
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	70.737	661	177.726	927	113.113	136.938
Ukupna povećanja u prethodnoj godini				22.551		22.551
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini			40.560	927	927	40.560
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	70.737	661	137.166	22.551	112.186	118.929
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje	70.737	661	137.166	22.551	112.186	118.929
Ukupna povećanja u tekućoj godini				33.054		33.054
Ukupna smanjenja u tekućoj godini			21.463	22.551	22.551	21.463
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	70.737	661	115.703	33.054	89.635	130.520

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u srednje pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Goran Džodan, direktor
2. Vesna Veljanovska, šef računovodstva

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Izjavom rukovodstva od April 2012.. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke nam je prezentirala:

1. Vesna Veljanovska, šef računovodstva

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

Gordan Ekmečić, ovlašćeni revizor
Jelena Mihić-Munjić, ovlašćeni revizor i
Svetlana Pavlović, revizor.

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: decembar 2012. - april 2013. godine

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko Društvo za ugostiteljstvo, turizam i trgovinu "SRBIJA" Kraljevo, (u daljem tekstu "Društvo"), osnovano je 29.12.1955. godine, kao društveno Preduzeće.

Na osnovu Ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala, metodom javne aukcije, od 29.12.2003. godine, broj 1-3028-1002/03, prodato je 70% društvenog kapitala GP "Građevinar" iz Beograda.

Promena oblika organizovanja društvenog preduzeća u akcionarsko društvo izvršena je upisom u sudski registar, registarski uložak broj 1-425-00, Fi-401/04 od 19.03.2004. godine kod Trgovinskog suda u Kraljevu.

Agencija za privatizaciju izvršila je jednostrani raskid kupoprodajnog Ugovora sa kupcem i prenela Akcijskom fondu 70% osnovnog kapitala Društva, na osnovu odluke br. 10-2901/06-002/02 od 09.11.2006. godine. Kao uzrok raskida Ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala navedeno je neispunjenje klauzule 5.3.2. kojom se kupac obavezao da će u periodu od tri godine od dana zaključenja ugovora obezbediti kontinuitet poslovanja preduzeća u osnovnoj delatnosti za koju je bilo registrovano na dan održavanja aukcije.

Posle raskida Ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala izvršeno je preknjižavanje nad akcijama koje su prenete Akcijskom fondu u Centralnom registru depo i kliring hartija od vrednosti.

Društvo je izvršilo upis u Centralni registar hartija od vrednosti u ukupnom broju od 70.737 akcija u ukupnoj vrednosti od 70.737.000,00 dinara.

Društvo je izvršilo prevođenje u registar privrednih subjekata rešenjem APR broj 1882/2005 od 15.02.2005. godine.

Društvo je izvršilo usaglašavanje sa Zakonom o privrednim društvima rešenjem broj BD 243346/2006 od 27.04.2007. godine i upisalo akcijski kapital u iznosu od 1.068.743,99 eura novčani i nenovčani u iznosu od 62.253,06 eura.

Akcijski fond je putem javne ponude za preuzimanje akcija i Rešenja Komisije za hartije od vrednosti o odobrenju ponude za preuzimanje akcija, broj 4/0-32-6164/7-07 od 13.09.2007. godine, prodao 52.409 akcija (74,08993%), preduzeću "MIRAMAR" d.o.o., Beograd, Karađorđeva 65, po ceni od 1.150,00 dinara po jednoj akciji.

Upis promene učešća u Centralnom registru HOV izvršen je 21.09.2007. godine

Promena podataka o privrednom subjektu upisana je u Registar privrednih subjekata rešenjem broj BD 141724/2007 od 29.10.2007. godine.

Društvo je izvršilo usaglašavanje akata sa Zakonom o privrednim društvima i promene registrovale u Registar privrednih subjekata.

Sedište Društva je u ulici Milana Toplice broj 1. u Kraljevu.

Matični broj je 07152906,

PiB 100241317,

Šifra i naziv delatnosti: 5610 - hoteli i restorani,

Prosečan broj zaposlenih za 2012. godinu je 70 radnika.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

A1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosti, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

A2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

A3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije koje čine:

- Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),

- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).
- Zakon o tržištu kapitala (»Službeni glasnik RS«, 31/11),
- Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),
- Zakon o javnim preduzećima (»Službeni glasnik RS«, 119/12) za državna preduzeća.

a) Tumačenja komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

- IFRIC 1 – Promene postojećih obaveza vezanih za povlačenje imovine iz upotrebe, obnavljanje i sličnih obaveza
- IFRIC 2 – Učešća članova kooperativnih entiteta i slični instrumenti
- IFRIC 4 – Određivanje da li ugovor sadrži elemente lizinga
- IFRIC 5 – Pravo na učešće u fondovima namenjenim povlačenju imovine iz upotrebe, obnavljanju i zaštiti životne sredine
- IFRIC 6 – Obaveze koje se javljaju od učešća na posebnom tržištu – Odlaganje električne i elektronske opreme
- IFRIC 7 – Primena pristupa prepravljavanja finansijskih izveštaja prema MRS 29 Finansijsko izveštavanje u hiperinflatornim privredama
- IFRIC 8 – Delokrug MSFI 2
- IFRIC 9 – Ponovna procena ugrađenih derivata
- IFRIC 10 – Periodično finansijsko izveštavanje i umanjenje vrednosti
- IFRIC 11 – MSFI 2 – Grupne transakcije i transakcije državnim hartijama od vred
- IFRIC 12 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga
- IFRIC 13 – Programi lojalnosti klijenata
- IFRIC 14 – Ograničenje sredstva definisanih primanja, zahtevi za minimalnim finansiranjem i njihova interakcija
- IFRIC 15 – Sporazumi za izgranju nekretnina
- IFRIC 16 – Hedžing neto investicije u inostranom poslovanju
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarne imovine vlasnicima

b) Odgovori na pitanje Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

- SIC 7 – Uvođenje evra
- SIC 10 – Državna pomoć - Bez konkretnog povezivanja sa poslovnim aktivnostima
- SIC 12 – Konsolidacija - Entiteti za posebne namene
- SIC 13 – Zajednički kontrolisani entiteti - nemonetarni ulozi učesnika u zajedničkom poduhvatu
- SIC 15 – Operativni lizing - podsticaji
- SIC 21 – Porez na dobitak – povraćaj revalorizovanih sredstava
- SIC 25 – Porez na dobitak - promene por. statusa entiteta ili njegovih akcionara
- SIC 27 – Procena suštine transakcije koje uključuju pravni oblik lizinga
- SIC 29 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga: Obelodanjivanje
- SIC 31 – Prihod - transakcije razmene koje uključuju i usluge reklamiranja
- SIC 32 – Nematerijalna imovina - Troškovi veb-sajta.

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, licence i dr.

Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopi od 10% za softver za hotelsko poslovanje a 20% za računovodstveni softver.

B2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika,) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja

B3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti (paragraf 38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

B4. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

R.br.	N a z i v	stopa
1	Građevinski objekti	od 1,5 do 2,5%
2	Vozila	od 10,00 do 15,5%
3	Oprema u ugostiteljstvu	od 10,00 do 20,00%
4	Računari	20,00%
5	Kancelarijska oprema	od 10,00 do 20,00%

B5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**B5.1. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani** vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

B6. ZALIHE

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

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

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

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

B7. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nekretnine, namenjene prodaji. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

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

B8. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja

od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne pozajmice date pravnim licima. Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

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

B11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije kompenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima iskazuju se neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12)

B12. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine.

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

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,
- 2) za iznos od 10% razlike 10% iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i iznosa amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.

- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

B13. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

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

B14. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

Na ostalim pasivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazati neto pozitivni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih obaveza i dugoročnih potraživanja pozitivni efekti se prenose na finansijske prihode (Pravilnik o Kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12).

B19. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B20. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B21. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B21.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema

B21.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B22. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B22.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od kamata, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B22.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B23. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B23.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, materijala, viškovi, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B23.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali

rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B24. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10 i 119/12). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EUR	104,6409	113.7183
1 USD	80,8662	86.1763
1 CHF	85,9121	94.1922

Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2012.
Januar	0,1
Februar	0,9
Mart	2,0
April	2,6
Maj	4,1
Jun	5,2
Jul	5,4
Avgust	7,1
Septembar	9,6
Oktoabar	12,7
Novembar	12,6
Decembar	12,2

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS TEKUĆE GODINE**

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva prethodne godine.

D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Hiljada dinara	
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	1.304	1.304
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	1.304	1.304
Kumulirana ispravka na početku godine	109	109
Povećanje:	192	192
Amortizacija u toku godine	192	192
Stanje ispravke na kraju godine	301	301
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2012. godine	1.003	1.003
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2011. godine	1.195	1.195

Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 97 MRS 38 - Nematerijalna ulaganja).

Nematerijalna ulaganja odnose se na:

- Softverski program za hotelsko poslovanje u iznosu od 690 hiljada dinara i
- Računovodstveni softver u iznosu od 614 hiljada dinara.

Stopa amortizacije za računovodstveni softver je 20%, a za softverski program za hotelsko poslovanje je 10%.

Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na rashodima.

D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Hiljada dinara								
	Zemlj ište	Građevin ski objekti	Postroj. i oprema	Investic. nekretnine	Ostala oprema	Nekr. i oprema u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	7	463.160	33.751	114.496	111	190	3.051	614.766
Povećanje:		9.529	4.509	19.121		14.160		47.319
Nabavka, aktiviranje i prenos		9.529	4.509	12.480		14.160		40.678
Procena invest. nekretnina				6.641				6.641
Smanjenje:			1.154	31.230		14.099	3.051	49.534
Prodaja u toku godine			145	30.912		60		31.117
Rashod u toku godine			1.009					1.009
Procena investicionih nekretnina				318				318
Prenos -aktiviranje						14.039	3.051	17.090
Nabavna vrednost na kraju godine	7	472.689	37.106	102.387	111	251		612.551
Kumul. ispravka na početku godine		138.576	8.130					146.706
Povećanje:		8.335	3.432					11.767
Amortizacija		8.335	3.432					11.767
Smanjenje:			1.024					1.024
Po osnovu prodaje			19					19
Po osnovu rashodovanja			1.005					1.005
Stanje na kraju godine		146.911	10.538					157.449
Neto sadašnja vrednost:								
31.12.2012. godine	7	325.778	26.568	102.387	111	251		455.102
Neto sadašnja vrednost:								
31.12.2011. godine	7	324.584	25.621	114.496	111	190	3.051	468.060

Zemljište je u svojini Društva.
 Građevinski objekti su u vlasništvu Društva.

Povećanje vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme i investicionih nekretnina u iznosu od 26.518 hiljada dinara odnosi se na:

hiljada dinara	
Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Ulaganje u hotel "Turist" (Povećanje vrednosti građevinskih objekata)	6.479
Pripajanje stana sa "Picerijom" u hotelu (aktiviranje iz pripreme)	3.050
a.) Ukupno povećanje vrednosti građevinskih objekata	9.529
Nabavku chiler tetris za "Turist"	1.137
Nabavku TV Samsung 2.kom	130
Nabavku klima uređaj 2.kom	216
Nabavku opreme za kuhinju hotela	127
Nabavku igraonice za hotel	1.516
Nabavku opreme za vešeraj, oprema za hotel	1.286
Nabavku itison	97
b.) Ukupno povećanje postrojenja i opreme - nabavke	4.509
Povećanje vrednosti investicionih nekretnina	12.480
c.) Ukupno povećanje investicionih nekretnina:	12.480
Ukupno poveć. vred.gradje. objelata, opreme i invest. nekr.: (a+b+c)	26.518

Povećanje vrednosti investicionih nekretnina u iznosu od 12.480 hiljada dinara odnosi se na:

-Popravka krovnog pokrivač hotel "Jugoslavija"	1.120
-Nabavku 2 stana u ul. Četvrti kralj. bataljon Kraljevo, po Ugovoru broj 571	10.916
- Popravka poslovnog prostora u "Rataru"	260
- Popravka poslovnog prostora u "Kasina"	184
Ukupno povećanje investicionih nekretnina:	12.480

Društvo je na dan 31.12.2012. godine izvršilo procenu vrednosti investicionih nekretnina po fer vrednosti i pozitivne efekte procene u iznosu od 6.641 hiljade dinara iskazalo u okviru ostalih prihoda od usklađivanja nekretnina (Videti D24), a negativne efekte od procene u iznosu od 318 hiljada dinara iskazalo u okviru ostalih rashoda od usklađivanja nekretnina. (Videti D25)

Smanjenje vrednosti postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i opreme u pripremi po osnovu prodaje:

hiljada dinara					
Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak (2-5)
1	2	3	4	5	6
Transportno sredstvo	299	145	19	127	172
a)Ukupno postr. i oprema:	299	145	19	127	172
Prodaja invest. nekretnine"lbar menze"	36.520	30.912		30.912	5.608
b)Ukupno investicione nekretnine	36.520	30.912		30.912	5.608
Sredstvo iz pripreme - tricikl	170	60		60	110

c) Ukupno sredstvo iz pripremi	170	60		60	110
Ukupno(a+b+c):	36.989	31.117	19	31.098	5.890

Društvo je za iznos od 36.989 hiljada dinara **prodalo opremu, investicione nekretnine i sredstvo iz pripreme**, sadašnje vrednosti u iznosu od 31.098 hiljada dinara, čime je ostvarilo kapitalni dobitak u iznosu od 5.890 hiljadu dinara koji je iskazalo u okviru ostalih prihoda (Videti D24).

Pripadajući deo revalorizacionih rezervi formiranih procenom vrednosti lokala "Ibar menze" pri prelasku na MSFI, u iznosu od 21.464 hiljade dinara, ukinut je u korist dobiti iz ranijeg perioda. (Videti D11)

Smanjenje opreme po osnovu rashoda:

hiljada dinara					
Rashodovana sredstva	Vrednost otpad. mater.	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Gubitak (2-5)
1	2	3	4	5	6
Stara osnovna sredstva iz stare direkcije		639	635	4	(4)
Ostala oprema iz ugostiteljstva		370	370		
Ukupno:		1.009	1.005	4	(4)

Društvo je izvršilo rashod postrojenja i opreme, u iznosu od 1.009 hiljada dinara nabavne vrednosti i ispravke vrednost u iznosu od 1.005 hiljada dinara, pri čemu je ostvaren gubitak od rashoda u iznosu od 4 hiljade dinara. Gubitak je iskazan u okviru ostalih rashoda. (Videti D25)

Povećanje vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi u iznosu od 14.160 hiljada dinara odnosi se na:

Ulaganja u građevinski objekat "Turist"	6.479
Pripajanje stana "Piceriji" u hotelu	3.050
Nabavka bilijar stola	122
Nabvku opreme u iznosu od 4.509 hiljada dinara	4.509
Ukupno poveć.vred. nekr.,postr. i opreme u pripremi	14.160

Smanjenje vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi u iznosu od 14.099 hiljada dinara odnosi se na:

- Aktiviranje građevinskih objekata u iznosu od 9.529 hiljada dinara
- Aktiviranje opreme u iznosu od 4.509 hiljada dinara i
- Direktnu prodaju tricikla koji nije aktiviran u iznosu od 60 hiljada dinara

Prema računovodstvenim politikama Društva, obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme je pravilno obračunata i evidentirana na rashodima.

Društvo je ispostavilo hipoteke u korist "Intesa Banke" ad Beograd i to:

- na hotelu LONDON za bankarsku garanciju obezbeđenja kredita kod Fonda za razvoj RS i

- na poslovni prostor Ratar radi obezbedjenja dugoročnog kredita
- u korist ProCredit banke ispostavilo je hipoteku na hotel Turist radi obezbedjenja dugoročnog kredita.

D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	541	541
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	31	31
a) Po osnovu usklađivanja vrednosti	31	31
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	58	58
a) Po osnovu naplate	58	58
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	514	514
Neto vrednost 31.12.2012. godine (4)	514	514
Neto vrednost 31.12.2011. godine (1)	541	541

Iznos od 514 hiljada dinara odnosi se na prodaju stana na otplatu po Ugovoru broj 423/1, na trideset godina, s tim što se mesečna otplatna rata usklađuje sa rastom cena na malo u Republici Srbiji.

Povećanje u iznosu od 31 hiljade dinara odnosi se na usklađivanje mesečne otplatne rate, u skladu sa Zakonom o stambenim odnosima i efekti od uskladjivanja iskazani su u okviru ostalih prihoda (Videti D24).

Smanjenje u iznosu od 58 hiljada dinara odnosi se na otplatu rate. Potraživanja su usaglašena i redovno se otplaćuju.

1) Ostali dugoročni finansijski plasmani

hiljada dinara					
Ime dužnika	Vrsta finan. plas.	Rok naplate	Bruto	Otplata	Neto iznos
Radnici	Stan	30. godina	541	27	514
Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno			541	27	514

D5. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1)	4.967	3.954
1.1. Nabavna vrednost	4.967	3.954
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		
2.1. Nabavna vrednost	31.554	29.657
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	31.554	29.657
I Zalihe - neto (1 do 4)	4.967	3.954
1. Bruto dati avansi	11.148	10.685
2. Ispravka vrednosti datih avansa	170	

II Dati avansi - neto (1-2)	10.978	10.685
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	15.945	14.639

Zalihe su usaglašene sa popisom.

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara Društvo bilansira po prosečnim nabavnim cenama.

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

Dati avansi su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Dati avansi u iznosu od 11.148 hiljada dinara odnose se na:

- Avanse date domaćim dobavljačima u iznosu od 1.664 hiljade dinara i
- Avans za nabavku liftova, dati grčkoj firmi, u iznosu od 9.484 hiljade dinara.

Avansi dati inostranstvu "Best"S.A. Import-export, Greece za nabavku liftova za hotel "Turist" u Kraljevu, u iznosu od 100.000,00 eura, što po kursu strane valute na dan transakcije (nemonetarne stavke merene po istorijskom trošku) u skladu sa paragrafom 16 i 23 MRS21 – efekti promena deviznih kurseva , iznosi 9.484 hiljade dinara.

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	10.978	9.654	11.148
Ispravka vrednosti		170	170
Dati avansi, neto	10.978	9.484	10.978

Društvo nije izvršilo obezvređenje potraživanja za date avanse starije od godinu dana u iznosu od 9.484 hiljade dinara, čime je precenilo potraživanja za date avanse i finansijski rezultat, a potcenilo rashode po osnovu obezvređenja potraživanja

Za potraživanje preko godinu dana, prema proceni rukovodstva doneta je Odluka da se ne vrši obezvređenje potraživanja

D6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Početno stanje	5.357	14.716
Prodaja u toku godine (4 stana)	8.359	8.359
Neto stanje 31.12.2012. godine	6.357	6.357

Društvo je u toku godine prodalo 4 stana u iznosu od 8.359 hiljada dinara.

Prihodi od prodaje iskazani su u okviru poslovnih prihoda. (Videti napomenu D20) a nabavna vrednost u iznosu od 8.359 hiljade dinara iskazana u okviru poslovnih rashoda..

Iznos od 6.357 hiljada dinara odnosi se na stanove pribavljene radi prodaje.

D7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara		
	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	33.299	93	33.392
Bruto potraživanje na kraju godine	13.961	309	14.270
Ispravka vrednosti na početku godine	2.569		2.569
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	1.138		1.138
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	100		100
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	99		99
Ispravka vrednosti na kraju godine	1.430		1.430
NETO STANJE			
31.12.2012. godine	12.531	309	12.840
31.12.2011. godine	30.730	93	30.823

Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki) i sprovedene nezavisne potvrde salda za najznačajnija kratkoročna potraživanja, prikupili smo zadovoljavajući dokaz o usaglašenosti sa dužnicima

Društvo je Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama predvidelo indirektan otpis kratkoročnih potraživanja (kad postoji verovatnoća nenaplativosti) i direktan otpis čije se utvrđivanje vrši u svakom konkretnom slučaju na osnovu verodostojne dokumentacije. Odluku o direktnom otpisu donosi Odbor direktora, na predlog rukovodstva.

Društvo je u toku godine izvršilo povećanje ispravke vrednosti u iznosu od 99 hiljada dinara koje je iskazalo u okviru rashoda od obezvređenja potraživanja. (Videti D25).

Smanjenje ispravke vrednosti u iznosu od 100 hiljada dinara odnosi se na naplaćena otpisana potraživanja koji je iskazalo u okviru ostalih prihoda (Videti D24).

Druga potraživanja u iznosu od 309 hiljada dinara odnose se na potraživanja od:

- Korisnika hotelskih usluga po osnovu platnih kartica u iznosu od 8 hiljada dinara i
- Porodiljsko bolovanje u iznosu od 133 hiljade dinara
- Potraaživanje od radnika po osnovu manjka 168 hiljada dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	12.531	1.430	13.961
Ispravka vrednosti		1.430	1.430
Neto potraživanja	12.531		12.531
Druga potraživanja (bruto)	309		309
Neto potraživanja	309		309

D8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	17.578	17.578
Bruto stanje na kraju godine	220	220
NETO STANJE		
31.12.2012. godine	220	220
31.12.2011. godine	17.578	17.578

Kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 220 hiljada dinara odnose se na kratkoročne pozajmice date pravnim licima za održavanje tekuće likvidnosti bez kamate.

Kratkoročni plasmani su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

1) Ostali kratkoročni plasmani

			Hiljada dinara
Vrsta plasmana	Rok dospeća	Valuta	Neto iznos
Agencija "Valjevac"	1.god	din	150
'Big inženjering"	1.god	din	70
Ostali kratkoročni finansijski plasmani - ukupno			220

D9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dinarski poslovni račun	11.246	1.504
2. Devizni poslovni račun	109	18
UKUPNO (1 + 2)	11.355	1.522

Sredstva na poslovnim računima odogovaraju zbiru izvoda banaka na dan bilansa.

Na deviznom poslovnom računu evidentiran je iznos od 958,51 eur-a, što po srednjem kursu na dan bilansa iznosi 109 hiljada dinara.

Kursne razlike su iskazane u okviru finansijskih prihoda.(Videti D22)

D10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Porez na dodatu vrednost	231	148
2. Razgraničeni neto negativni efekti kursnih razlika po dugoročnim kreditima	2.185	19.369
3. Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim kreditima	2.457	1.697
UKUPNO (1 do 3)	4.873	21.214

Iznos od 231 hiljade dinara odnosi se na PDV u primljenim fakturama u januaru, a koji nije iskorišćen kao poreski kredit u decembru.

Srazmerni deo dospelih kursnih razlika po dospelim kreditima ukinut je na teret negativnih kursnih razlika (Videti D23)

Društvo je dospele kursne razlike evidentiralo u okviru finansijskih rashoda. (Videti D23)

D11. KAPITAL

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	70.737	70.737
2. Ostali osnovni kapital	661	661
I. Svega osnovni kapital (1 + 2)	71.398	71.398
3. Revalorizacione rezerve, početno stanje	137.166	137.166
4. Smanjenje rev. rezervi	(21.463)	
II. Revalorizacione rezerve(3-4)	115.703	
5. Neraspor. dobitak ranijih godina (5.1+5.2+5.3-5.4)	32.040	
5.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa iz bilansa uspeha	22.551	
5.2 Povećanje dobiti po osnovu ukidanja rev. rezervi	21.463	
5.3 Povećanje dobiti po osnovu ispravke fund. greške	10.577	
5.4 Smanjenje dobiti po osnovu pokrića gubitka	(22.551)	
6. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (6.1)	1.014	22.551
6.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	1.014	22.551
III. Svega neraspoređeni dobitak (5+6)	33.054	22.551

5. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	89.635	112.186
IV. Svega gubitak do visine kapitala	89.635	112.186
KAPITAL (I+II+III-IV)	130.520	118.929

Društvo je izvršilo usaglašavanje sa Zakonom o privrednim društvima rešenjem broj BD 243346/2006 od 27.04.2007. godine i upisalo akcijski kapital u iznosu od 1.068.743,99 eura novčani i nenovčani u iznosu od 62.253,06 eura

Vrednost kapitala upisan u registar privrednih subjekata u iznosu od 1.068.743,99 Eur-a na dan 31.12.2012. godine, odgovara vrednosti osnovnog kapitala u knjigovodstvenoj evidenciji. Ostali kapital u iznosu od 661 hiljadu dinara odnosi se na stanove koji su reklasifikovani po prvoj primeni MSFI sa vanposlovne pasive.

Članom 589 Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, 36/11 i 99/11) APR je obavezana da registrovani osnovni kapital iskaže u dinarima po srednjem kursu dinara na dan uplate. Prema našem saznanju APR nije izvršio preračun osnovnog kapitala u dinare u skladu sa članom 589 ZPD, pa zato nije uskladjena dinarska vrednost osnovnog kapitala u registru i na računima osnovnog kapitala privrednog društva.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Aksijski kapital	Svega osn. kapital	Ost. osn. kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	70.737	70.737	661	71.398
Stanje 31.12. tekuće godine	70.737	70.737	661	71.398

b) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	137.166
Smanjenje u toku godine	21.463
a) Ukid. rev.rezer. osnovu prodaje "Ibar menze" (vidi D3)	21.463
Stanje 31.12. tekuće godine	115.703

c) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	0
Povećanje:	32.040
a) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	21.463
b) po osnovu fund. greške (pogrešno utvrdj. odložene poreske obaveze)	10.577
Stanje 31.12. tekuće godine	32.040

d) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	22.551
Povećanje:	1.014
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	1.014
Smanjenje:	22.551
b) po osnovu pokrića gubitka	22.551
Stanje 31.12. tekuće godine	1.014
Ukupan dobitak na dan 31.12.2012. godine (c+d)	33.054

e) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	112.186
Smanjenje po osnovu pokrića iz dobiti	(22.551)
Stanje 31.12. tekuće godine	89.635

Struktura akcijskog kapitala upisana u Centralni registar HoV:

Hiljada dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	127	3.451	4,88%	3.451
Akcije pravnih lica "Miramar"d.o.o	1	60.730	85,92%	60.730
GP"Građevinar" Bgd	1	4.979	7,04%	4.979
'Zmex"d.o.o.	1	1.332	1,88%	1.332
Mg signal system d.o.o.	1	191	0,27%	191
Svega akcijski kapital	131	70.683	100,00%	70.683

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1,846554334 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi je 580,00 dinara na dan 26.10.2012..god.

D12. DUGOROČNA REZERVISANJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Rezervisanja za otpremnine	755	569
2. Rezervisanja u toku godine	193	186
I. Rezervisanja za otpremnine kraju godine (1+2)	948	755
DUGOROČNA REZERVISANJA (I)	948	755

Rezervisanja su izvršena na ime otpremnina za odlazak radnika u penziju u 2013. godini u iznosu od 193 hiljade dinara, što nije u potpunosti u skladu sa sa MRS19.

Društvo nije u potpunosti izvršilo rezervisanje za otpremnine, jubilarne nagrade i druga rezervisanja za zaposlene u skladu sa MRS 19 - Primanja zaposlenih. Prema članu 22a Zakona o porezu na dobit rezervisanja po prethodno navedenim osnovama ne priznaju se u Poreskom bilansu i za iznos ovih rezervisanja vrši se uvećanje poreske osnovice.

D13. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dugoročni krediti	284.896	135.818
DUGOROČNE OBAVEZE (1)	284.896	135.818

Obaveze su usaglašene sa kreditorom, u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Obaveze u stranoj valuti su vrednovane po srednjem kursu. Kursne razike su iskazane u okviru finansijskih rashoda (Videti napomenu D23).

Kreditor	Rok otpl.	Početak otplate	Obezbeđ.	Kamat. stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
"Fond za razvoj RS"	5.god	04.11.2010.	Garancija banke	1,00%	eur	126.060	14.335
"Intesa banka" a.d	6.god	14.07.2011.	Hipoteka	4,90%	eur	75.816	8.622
"ProCredit banka"ad	5.god	10.04.2013.	hipoteka	6,3%+ šetome sečni Euribor	eur	1.218.461	138.561
Dugoročni krediti u zemlji - ukupno							161.518

2) Dugoročni krediti u inostranstvu

Kreditor	Rok otplat	Početak otplate	Obezbeđ.	Kamat. stopa	Strana valuta	Iznos u valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Pro kredit - Holandija	6.god.	14.12.2012.	hipoteka	3,8% + trom. Euribor	eur	1.084.940	123.378
Dugoročni krediti u inostranstvu - ukupno							123.378
Ukupno dugoročne obaveze (1+2)							284.896

Dugoročni krediti koji dospevaju za plaćanje u narednoj godini preneti na kratkoročne finansijske obaveze.

D14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	42.376	217.864
UKUPNO (1)	42.376	217.864

Obaveze su usaglašene sa kreditorom, u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Obaveze u stranoj valuti su vrednovane po srednjem kursu. Kursne razlike su iskazane u okviru finansijskih rashoda. (Videti napomenu D23)

Kratkoročne finansijske obaveze

Kreditor	Rok otplate	Obezbed.	Kamatna stopa	Valuta kredit	Iznos u valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
"ProCredit"	1 god	hipoteka	6,3%+euribor	eur	181.539	20.644
Fond za razvoj	1.god	garancija	1,00%	eur	44.992	5.116
'Banka intesa"a.d.	1. god	hipoteka	4,90%	eur	18.954	2.156
"Pro kredit" Holandija	1. god	hipoteka	3,5% +trom.Euribor	eur	106.399	12.100
a) Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine						40.016

1) Kratkoročne pozajmice

hiljada dinara

Kreditor	Rok otplate	Obezbed.	Kama. stopa	Valuta u uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos u hiljadama dinara
1	2	3	4	5	6	7
"Miramar" d.o.o(većinski vl.)	1 god	nema	nema	nema	nema	2.360
b) Ostale kratkoročne finansijske obaveze						2.360
Ukupno (a+b)						42.376

D15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Priljeni avansi	85	1.620
2. Dobavljači u zemlji	12.835	31.828
3. Dobavljači u inostranstvu	1.120	1.278
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	14.040	34.726

Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki) i sprovedene nezavisne potvrde salda za najznačajnija kratkoročne obaveze, prikupili smo zadovoljavajući dokaz o usaglašenosti sa poveriocima.

Primljeni avansi u iznosu od 85 hiljada dinara odnosi se na negativna salda kod kupaca.

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu su vrednovani po srednjem kursu na dan bilansa . Kursne razlike su iskazane u okviru finansijskih rashoda. (Videti napomenu D23)

D16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2.482	2.455
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.055	1.039
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	704	668
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		36
5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	330	383
6. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	91	25
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	4.662	4.606

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada odnose se na ukalkulisane, a neisplaćene bruto zarade radnika za april mesec 2001. godine u iznosu od 1.131 hiljadu dinara i bruto zarade za decembar 2012. godine u iznosu od 3.110 hiljada dinara.

D17. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	879	3.843
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. + 2.2.)	24.129	23.844
2.1. Obaveze za poreze i doprinosei na teret troškova	24.123	23.837
2.2. Ostale obaveze za poreze, dopr. i druge dažbine	6	7
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.3)	106	12.973
3.1. Unapred obračunati troškovi		536
3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	106	11.217
3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		1.220
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGR. (1 do 3)	25.114	40.660

Obaveze po osnovu PDV-a u iznosu od 879 hiljada dinara odnosi se na konačan obračun za 2012. Godinu.

Obaveze za ostale javne prihode u iznosu od 24.123 hiljade dinara odnose se na obaveze za:

- Doprinos za građevinsko zemljište u iznosu od 23.502 hiljada dinara,
- Porez na imovinu u iznosu od 562 hiljade dinara i
- Takse u iznosu od 59 hiljada dinara.

Obračunati prihodi budućeg perioda u iznosu od 10.545 hiljadu dinara koji se odnosio na obračunati i unapred naplaćen zakup poslovnog prostora datog na korišćenje za period od 10 godina ukinut je u korist prihoda iz razloga što je lokal prodat a ugovorm je regulisano da kupac preuzima sve obaveze.

Obračunati prihodi budućeg perioda u iznosu od 106 hiljada dinara odnose se na obračunati zakup poslovnog prostora datog na korišćenje za period od 10 godina.

D18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	716	701

D19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)	4.937	16.229
a) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu i drugim osnovama	4.937	16.229

D20. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	20.945	21.235
I. Prihodi od prodaje robe (1)	20.945	21.235
2. Prihodi od prod. proizv. i usluga na domaćem tržištu	116.664	86.095
II Prih. od prodaje proizv. i usluga - ukupno (2)	116.664	86.095
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	137.609	107.330
b) Ostali prihodi		
3. Prihodi od subvencija	489	653
4. Prihodi od zakupnine	31.457	30.563
5. Ostali poslovni prihodi	5.927	4.819
B. OSTALI PRIHODI (3 do 5)	37.873	36.035
POSLOVNI PRIHODI (A+B)	175.482	143.365

Prihodi su vrednovani u skladu sa paragrafom 14 i 20 MRS 18 – Prihodi.

Prihodi od subvencija u iznosu od 489 hiljada dinara odnosi se na subvencije za zapošljavanje invalida.

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 5.927 hiljada dinara odnose se na refundacije komunalnih usluga od zakupaca.

D21. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodate robe	3.566	1.371
2. Nabavna vrednost prod. nekret. pribavlj. radi prodaje	8.359	5.834
I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	11.925	7.205
3. Troškovi materijala za izradu	40.118	32.079
4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	5.751	11.035

5. Troškovi goriva i energije	10.699	10.640
II. Troškovi materijala (3 do 5)	56.568	53.754
6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	33.670	31.814
7. Troškovi poreza i dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca	6.027	5.688
8. Ostali lični rashodi i naknade	1.056	2.315
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ost. ličnih prim. (6 do 8)	40.753	39.817
9. Troškovi amortizacije	11.959	11.205
10. Troškovi rezervisanja	194	186
IV. Troškovi amortizacije i rezerv.- ukupno (9+10)	12.153	11.391
11. Troškovi transportnih usluga	1.052	878
12. Troškovi usluga na održavanju	4.545	3.492
13. Troškovi zakupnina	104	65
14. Troškovi sajmovi	30	
15. Troškovi reklame i propagande	284	718
16. Troškovi ostalih usluga	5.433	4.207
a) Troškovi proizvodnih usluga (11 do 16)	11.448	9.360
17. Troškovi neproizvodnih usluga	3.235	3.900
18. Troškovi reprezentacije	634	759
19. Troškovi premije osiguranja	249	273
20. Troškovi platnog prometa	5.631	3.238
21. Troškovi članarina	173	113
22. Troškovi poreza	5.129	2.441
23. Ostali nematerijalni troškovi	1.901	1.554
b) Nematerijalni troškovi (17 do 23)	16.952	12.278
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	28.400	21.638
POSLOVNI RASHODI (I do V)	149.799	133.805
POSLOVNI DOBITAK	25.683	9.560

Ostali lični rashodi u iznosu od 1.056 hiljada dinara odnose se na dnevnice za službeni put i korišćenje sopstvenog automobila u službene svrhe i prevoz.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 5.433 hiljade dinara odnose se na:

- Deratizacija i pregled radnika u iznosu od 225 hiljada dinara,
- Komunalne usluge u iznosu od 4.139 hiljada dinara,
- Ostale hotelske usluge koje se refundiraju u iznosu od 897 hiljade dinara i
- Registracija vozila u iznosu od 172 hiljade dinara.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 1.901 hiljada dinara odnose se na troškove oglasa, taksi na firmu, stručnu literaturu i sudske i administrativne takse.

D22. FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Prihodi od kamata	2.281	110
2. Pozitivne kursne razlike	228	1.219
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	4.266	720
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	6.775	2.049

D23. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi kamata	11.428	9.476
2. Negativne kursne razlike	21.921	2.000
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	21.976	635
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	55.325	12.111

Negativne kursne razlike ostvarene na obavezama.

D24. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	16.436	22.077
2. Dobici od prodaje alata		72
3. Dobici od prodaje materijala	119	216
4. Viškovi	1.162	639
5. Naplaćena otpisana potraživanja	31	
6. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	31	2
7. Prihodi od smanjenja obaveza	118	1.498
8. Ostali nepomenuti prihodi	1.317	1.523
9. Prihodi od usklađivanja vred. invest. nekret. (pozitivni efekti procene)	6.641	817
10. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	100	63
OSTALI PRIHODI (1 do 10)	25.955	26.907

Dobici od prodaje opreme i nekretnina u iznosu od 16.436 iljada dinara odnose se na:

- dobitke od prodaje nekretnine "Ibar menze" iznosu od 5.608 iljadu dinara,
- dobitke od prodaje transport. sredstava u iznosu od 172 hiljadedinara,
- dobitke od prodaje tricikla direktno iz pripreme u iznosu od 110 hiljada dinara i

- Prihodi od ukinutih dugoročnih obaveza po osnovu dugoročnog zakupa u iznosu od 10.545 hiljada dinara, koji je trebalo iskazati u okviru prihoda od smanjenja obaveza. (Videti D17)

Smanjenje obaveza u iznosu od 118 hiljada dinara, odnosi se na otpis obaveza po dobijenim sudskim sporovima

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 1.317 hiljada dinara odnose se na naknadno odobreni rabat.

D25. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Gubici po osnovu rashodavanja opreme	4	
2. Gubici od prodaje materijala	8	
3. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	1	97
4 Ostali nepomenuti rashodi	161	497
5 Obezv. nekretnina (negat efekat proc. inv. nekretn.)	318	1.043
6 Obezvred. potraž. od kupaca i datih avansa	269	1.156
OSTALI RASHODI (1 do 7)	761	2.793

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 161 hiljade dinara odnose se na kazne za sudske sporove i penale.

D26. DOBITAK

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Dobitak pre oporezivanja	2.327	23.535
2. Poreski rashodi perioda	2.029	1.432
3. Odloženi poreski prihodi perioda	716	448
Neto dobitak (1-2+3)	1.014	22.551

D27. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Prema pisanoj izjavi ovlašćenog advokata u toku su sporovi koji se vode protiv Društva u iznosu od 1.313 hiljada dinara i u korist Društva u iznosu od 1.002 hiljade dinara.

Hipoteke kao što je navedeno u napomeni broj D3 i D13

D28. FINANSIJSKA STABILNOST

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Stalna imovina	456.619	469.796
2. Zalihe i dati avansi	15.945	14.639
3. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva obustavljenog poslovanja	6.357	14.716
4. Razgranič. negat. efekti kurs. razl. i valutne klauzule na AVR po dugoročnim kreditima	4.642	21.060
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 4)	483.563	520.211
5. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala	130.520	118.929
6. Dugoročna rezervisanja	948	755
7. Dugoročne obaveze	284.896	135.818
II. Trajni i dugoročni kapital (5 do 7)	416.364	255.502
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1,16	2,036

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 67.199 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D29. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	175.482	143.365
2. Varijabilni rashodi	90.491	75.211
3. Marža pokrića (1-2)	84.991	68.154
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	59.308	58.594
5. Neto finansijski rashodi	48.550	10.062
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(22.867)	(502)
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,4843	0,4754
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	222.696	144.421
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	-	-
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti $9/1 \times 100$	-	-
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je $8>1$	47.214	1.056
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti $(11/1) \times 100$	26,91%	0,74%

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 26,91%. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.



ORGANIMA UPRAVLJANJA JAVNOG DRUŠTVA

Beograd: April 2012.. godine

Pismo o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistema interne kontrole

Predmet: Revizija finansijskih izveštaja za 2012. godinu

I UVOD

U skladu sa ugovorom zaključenim između "SRBIJA" a.d. Kraljevo (u daljem tekstu „Društvo“) i “MDM REVIZIJA”. d.o.o. Beograd o obavljanju poslova revizije, vršimo završne poslove revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu Društva.

Reviziju vršimo u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Reviziju smo izvršili na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da računovodstvene evidencije ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose u računovodstvenim evidencijama za period 01. januar – 31. decembar 2012. godine. Takođe, smo izvršili ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01.2012-31.12.2012. godine smo obavili u periodu od zaključenja ugovora do April 2012.. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje valjanosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2012. godine.

Naša ispitivanja vršimo na bazi uzoraka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja posla revizije, navedene u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti u sistemu Vašeg Društva.

Prema stavu 6. člana 54. Zakona o tržištu kapitala revizor je dužan da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti i organima upravljanja mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola i da svoje zaključke i nalaze uvrsti u obavezan sadržaj pisma rukovodstvu.

Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2012. godinu Vašeg Društva i mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

II NEDOSTACI UOČENI U POSTUPKU VRŠENJA REVIZIJE

U Izveštaju nezavisnog revizora izrazili smo materijalno značajne rezerve koje imaju uticaj na finansijske izveštaje Društva za 2012. godinu, prema sledećem:

Rezerve:

1) Kao što je navedeno u napomeni broj D5 uz finansijske izveštaje, Društvo nije izvršilo obezvređenje potraživanja za date avanse starije od godinu dana u iznosu od 9.484 hiljade dinara, čime je precenilo potraživanja za date avanse i finansijski rezultat, a potcenilo rashode po osnovu obezvređenja potraživanja

Za potraživanje preko godinu dana, prema proceni rukovodstva doneta je Odluka da se ne vrši obezvređenje potraživanja

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

1) Kao što je navedeno u napomeni broj D3 i D13 uz finansijske izveštaje, Društvo je ispostavilo hipoteke u korist "Intesa Banke" ad Beograd:

- na hotel LONDON za bankarsku garanciju obezbedjenja kredita kod Fonda za razvoj RS i
- na poslovni prostor Ratar radi obezbedjenja dugoročnog kredita
- u korist ProCredit banke ispostavilo je hipoteku na hotel Turist radi obezbedjenja dugoročnog kredita.

2) Kao što je navedeno u napomeni broj D10 uz finansijske izveštaje, vrednost kapitala upisan u registar privrednih subjekata u iznosu od 1.068.743,99 Eur-a na dan 31.12.2002. godine, ne odgovara vrednosti i strukturi kapitala u knjigovodstvenoj evidenciji.

3) Kao što je navedeno u napomeni D28 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je 1,16, što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 67.199 hiljada dinara, što otežava održavanje likvidnosti.

Osim rezervi i skretanja pažnje izraženih u Izveštaju nezavisnog revizora nismo oučili nedostatke i obelodanili u Napomenama uz Izveštaj nezavisnog revizora, koji nemaju materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u odnosu na ukupno ostvarene prihode Društva, kao i na nedostatke za koje su korekcije izvršene do dana revizije.

Društvo nije u skladu sa Zakona o privrednim društvima i Statutom formiralo Komisiju za reviziju, čiji je zadatak unapređenje poslovanja društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja.

Interna kontrola se odvija u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta. Sistem internih kontrola sastoji se od specifičnih politika, postupaka, pravila i zadataka u okviru postavljenih ciljeva organa upravljanja. Sistem internih kontrola Društva je osmišljen, primenjuje se i koristi da blagovremeno spreči ili otkrije i ispravi pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima.

Društvo u razumnom roku identifikuje, meri i ceni rizik u svakom organizacionom delu društva, kako bi osiguralo konzistentan, integralni pogled na rizik na nivou celog Društva, vodeći računa da zbir rizika u organizacionim delovima društva odgovara strategiji ukupnog rizika. Upravljanje rizicima je definisano podelom jasnih pojedinačnih zaduženja i odgovornosti zaposlenih zaduženih za upravljanje rizicima.

3. III ZAVRŠNE NAPOMENE

Pored toga, sve prethodno navedene sugestije treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu, kako bi izveštaj revizora o finansijskim izveštajima za 2013. godinu, u delu prethodno navedenih sugestija bio bez kvalifikacija.

S poštovanjem,



Ovlašćeni revizor,
Gordan Ekmečić



AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU "SRBIJA"

Milana Toplice 1, 36000 Kraljevo; tel.:036/234-522, fax:234-248;

Pib:100241317; matični broj: 07152906; Šifra delatnosti:5610; reg.br.:0506143602118; PDV:134867258

Vojvodanska banka: 355-1068068-28; KBC banka: 115-591-37; Banca Intesa: 160-111035-69

"MDM Revizija" d.o.o.
11000 BEOGRAD
Takovska 11

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO,
TURIZAM I TRGOVINU
"SRBIJA"

Br. 226
03 04 13
KRALJEVO

PREDMET. Izjava rukovodstva o finansijskim izveštajima za 2012. godinu

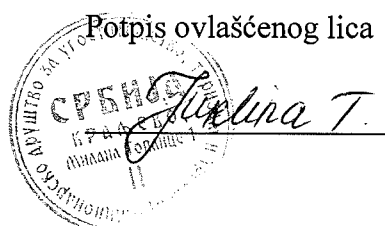
U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja po godišnjem računu privrednog društva **Akcionarsko društvo za ugostiteljstvo, turizam i trgovinu „Srbija“** za 2012. godinu, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje da li finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju položaj i obaveze Društva i njegov poslovni rezultat, potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

1. Finansijski izveštaji Društva su prikazani u skladu sa računovodstvenim politikama Društva i računovodstvenim propisima Republike Srbije.
2. Nije nam poznato da je iko od rukovodioca ili zaposlenih u Društvu, sa ovlašćenjima da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja i koje se mogu tretirati kao sumnjive transakcije, shodno odredbama Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranju terorizma. Nisu nam poznati drugi slučajevi pronevera ili sumnje u pronevere koje se odnose na poslovanje Društva.
3. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednica Organa upravljanja i drugih organa Društva, kao i sa sednica kolegijuma direktora, zapisnika inspeksijskih i drugih kontrolnih organa.
4. Sistem internih kontrola funkcioniše i nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost finansijskih izveštaja.
5. Ne postoje rezervisanja za značajne gubitke koji mogu nastati zbog ugovornih obaveza koja nisu obelodanjena u finansijskim izveštajima.

6. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava Društva ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava, prikazanih u finansijskim izveštajima.
7. Identifikovali smo sva sredstva kojima Društvo raspolaže na dan bilansa. Sredstva su vrednovana u skladu sa računovodstvenim politikama.
8. Društvo ima valjanu dokumentaciju o svojini nad sredstvima kojima raspolaže i osim onoga što Vam je stavljeno na uvid nema drugih terećenja niti hipoteke.
9. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne i stavili smo Vam na uvid sve garancije koje smo izdali trećim licima.
10. Identifikovali smo i na odgovarajući način obelodanili sve transakcije sa povezanim pravnim licima, fizičkim ili pravnim licima u čijim se poslovnim odnosima javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke, shodno MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana i Zakonu o porezu na dobit. Pored toga, obelodanili smo prihode od prodaje i odgovarajuće troškove, kao i potraživanja i obaveze, po osnovu transakcija:
 - između matičnog pravnog lica i zavisnih, zajedničkih i pridruženih pravnih lica,
 - između zavisnih i zajedničkih pravnih lica,
 - između zavisnih i zajedničkih pravnih lica s jedne i pridruženih pravnih lica sa druge strane,
 - sa pravnim licima i članovima ključnog upravljačkog tela ili njihovih članova uže porodice i dr.
11. Osim događaja sa kojima smo vas već upoznali, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima.
12. Društvo nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku osim onih koje smo vam stavili na uvid.

Kraljevo, 03.04.2013. godine

Potpis ovlašćenog lica



Jelena T.

Na osnovu Zakona o tržištu kapitala čl.50. i Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava čl. 3.

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU
„SRBIJA“
KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1**

**OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2012.GODINI**

271
24.04. 2013
KRALJEVO

Poslovno ime, sedište i adresa	AD SRBIJA, Kraljevo, Milana Toplice 1
PIB	100241317
Matični broj	07152906
WEB site	www.hotel-turist.net
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	Br.1882/2005 od 15.02.2005.god.
Delatnost (šifra i opis)	5610-delatnosti restorana i pokretnih ugostiteljskih objekta
Broj zaposlenih na dan 31.12.2012.god.	67

I. prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kojem se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva	Analiza poslovanja	000 RSD
	Ukupani prihodi	208.212
	Ukupani rashodi	205.885
	Bruto dobit/gubitak	2.327
	Prihodi od prodaje robe	20.945
	Prihodi od prodaje usluga	116.664
	Pokazatelji poslovanja	
	Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	1,01
	Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupni prihod)	0,01
	Likvidnost (Obrtna imovina/obaveze)	0,14
	Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/sopstveni kapital)	0,02
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak/poslovni prihod)	0,01
	Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/poslovna pasiva)	0,73
	Likvidnost I stepena (gotovina i got.ekvival/kratkoročne obav.)	0,13
	Likvidnost II stepena (obrotna imovina-zalihe/kratk. obav.)	0,41
	Neto obrtni kapital (obrotna imovina-kratkor.obaveze)	-35318
	Cena akcija (najviša i najniža u izvešt.periodu)	
	Tržišna kapitalizacija 31.12.2011.g.	
	Dobitak po akciji	
	Isplaćena dividenda za poslednje 3godine	Nije isplaćivana
	Vrednost osnovnog kapitala	70.737

	Broj izdatih akcija	70.737
2. opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo	<p>Osnovna delatnost društva obavlja se u hotelu koji se nalazi u strogom centru grada. Hotel raspolaže sa 72 sobe, sa 124 kreveta, caffe-om, picerijom, restoranom i dečjom igraonicom.</p> <p>Društvo planira povećanje iskorišćenosti kapaciteta hotela kako bi se ostvarili bolji finansijski rezultati.</p> <p>Društvo planira renoviranje lokala: London, Zelengora i Putnik radi izdavanja u zakup i ostvarivanje prihoda po tom osnovu.</p> <p>U narednom periodu društvo ne planira bitnu promenu u poslovnoj politici.</p>	
3. sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	<p>1. dana 28.02.2013.g. Goran Džodan podneo je ostavku na mestu izvršnog direktora</p> <p>2. dana 01.03.2013.g. Tamara Jurlina postavljena je na funkciji v.d. izvršnog direktora</p>	
4.sve značajnije poslove sa povezanim licima	U 2012.godini nije bilo značajnijih poslova sa povezanim licima.	
5. aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoj	Nije bilo značajnijih ulaganja na polju istraživanja i razvoj	
Podaci o stečenim sopstvenim akcijama	Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija	

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u izveštaju.

v.d. izvršnog direktora, Tamara Jurlina

The image shows a handwritten signature in cursive script, which appears to read 'Jurlina', written over a horizontal line. To the right of the signature is a circular official stamp. The stamp contains text in Cyrillic, including 'ДРУШТВО' (Društvo) and 'Тамара Јурлина' (Tamara Jurlina), along with some illegible numbers and dates.



AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU SRBIJA

Milana Toplice 1, 36000 Kraljevo; tel.:036/234-522, fax:234-248;

Pib:100241317; matični broj: 07152906; Šifra delatnosti:5610; reg.br.:0506143602118; PDV:134867258

Vojvodanska banka: 355-1068068-28; KBC banka: 115-591-37; Banca Intesa: 160-111035-69

Акционарско друштво за угостителјство, туризам и трговину
"СРБИЈА"

Бр. 272

24.04.2013

КРАЉЕВО

IZJAVA

Ja, Tamara Jurlina, u funkciji v.d. izvršnog direktora Akcionarskog društva za ugostiteljstvo, turizam i trgovinu Srbija, izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

Kraljevo, 24.04.2013.god.

v.d. izvršnog direktora

Tamara Jurlina





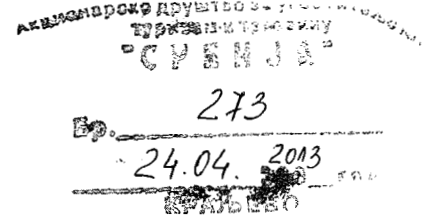
AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU "SRBIJA"

Milana Toplice 1, 36000 Kraljevo; tel.:036/234-522, fax:234-248;

Pib:100241317; matični broj: 07152906; Šifra delatnosti:5610; reg.br.:0506143602118; PDV:134867258

Vojvođanska banka: 355-1068068-28; KBC banka: 115-591-37; Banca Intesa: 160-111035-69

Na osnovu Zakona o tržištu kapitala član 50. dajem sledeću



IZJAVU

Da će Skupština akcionara Akcionarskog društva za ugostiteljstvo, turizam i trgovinu Srbija, na godišnjoj skupštini akcionara doneti odluku o usvajanju finansijskih izveštaja za 2012.godinu kao i odluku o raspodeli ostvarene dobiti.

Kraljevo, 24.04.2013.god.

v.d. izvršnog direktora

Tamara Jurlina

