

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07265808 Maticni broj	Sifra delatnosti	102183681 PIB
--------------------------	------------------	------------------

Popunjiva Agencija za privredne registre

750	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1 2 3	19	20	21	22	23	24	25	26	

Vrsta posla

Naziv : Lepenski vir AD

Sediste : Donji Milanovac, Radnička bb

BILANS STANJA



7005018265479

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		357645	355498
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		0	17
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		357559	355395
020+022, 023, 026, 027(deo), 028(deo)	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		357559	355395
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		86	86
030 do 032, 039(deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		86	86
033 do 038, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		69884	66707
10 do 13, 15	I. ZALIFE	013		10856	8273
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		59028	58434
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		27751	19476
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		470	424
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		23560	29327

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		7247	9207
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		427529	422205
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		427529	422205
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		272102	270880
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		220220	220220
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		60959	60959
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		2916	1694
35	VIII. GUBITAK	109		11993	11993
337 i 237	IX. OTKUPIJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		151741	147944
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		69626	80608
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		53945	68021
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		15681	12587
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		82115	67336
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		20457	6760
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		34249	32989
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		22516	22273
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		4893	5314
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik	
07265808 Maticni broj	102183681 Sifra delatnosti PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: Lepenski vir AD

Sedište: Donji Milanovac, Radnička bb

BILANS USPEHA



7005016365436

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		144454	107484
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		143367	106895
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		1087	589
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		140326	122294
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		35445	1324
51	2. Troškovi materijala	209		25272	50883
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		48444	41751
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		13538	13501
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		17627	14835
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		4128	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	14810
60	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		155	274
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		2572	3841
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		3217	12446
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		3400	5805
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		1528	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		0	11736
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		1528	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	11736
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		306	258
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		1222	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		0	11994
	Ä...Ä: NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 25.2.2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Stjepan



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07265808 Maticni broj		102183681 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	, 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : Lepenski vir AD

Sediste : Donji Milanovac, Radnička bb

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005016365443

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

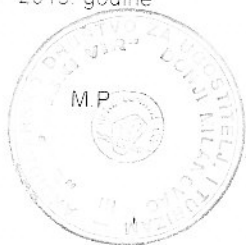
POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	168334	108850
1. Prodaja i primljeni avansi	302	164285	106895
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	2049	1955
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	153134	93844
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	99881	53048
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	41295	35139
3. Placene kamate	308	3682	1328
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	8276	4329
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	13200	15006
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	11890	10877
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	11890	10877
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	24159	86043
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	10889	79613
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	13270	6430
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	12269	75166

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	71695
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	71695
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	6698	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	6698	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	71695
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	6698	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	178224	191422
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	183991	179887
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	11535
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	5767	0
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	29327	17792
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	23560	29327

U _____ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Handwritten signature]



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, 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		
07265808 Maticni broj		102183681 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: Lepenski vir AD

Sedište: Donji Milanovac, Radnička bb

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005016365467

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
1	2		3		4		5		
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	220220	414		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	220220	417		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	220220	420		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	220220	423		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	220220	426		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	60959	466		479		492	
2	Ispravka materijalno zracajnih 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	60959	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	60959	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	60959	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	60959	478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	1694	518		531		544	282873
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	1694	521		534		547	282873
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	11993	535		548	11993
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	1694	524	11993	537		550	270880
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	1694	527	11993	540		553	270880
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	1222	528		541		554	1222
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	2916	530	11993	543		556	272102

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

U _____ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Stjepanovic



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

"LEPENSKI VIR"AD
za ugostiteljstvo i turizam
Broj: _____
Datum, 26.02. 2013.g.
DONJI MILANOVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU

1. OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

Preduzeće "Lepenski Vir" AD za ugostiteljstvo i turizam Donji Milanovac osnovano je kao društveno preduzeće 1978. godine, nakon privatizacije koja je izvršena oktobra 2003. godine. Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo za ugostiteljstvo i turizam čiji je većinski vlasnik Darko Pantić.

Delatnost preduzeća je: hoteli i moteli sa restoranima, šifra 55110 i pored osnovne delatnosti bavi se i drugim delatnostima upisanim u sudski Registar.

Na dan 31. 12. 2012 godine preduzeće ima 70 a 31. 12. 2011. godine 72 zaposlena radnika

Poreski identifikacioni broj Preduzeća je 102183681.

2. OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Preduzeće je na dan 1. januara 2004. godine sastavilo početni bilans stanja usaglašen sa Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i od toga dana Preduzeće primenjuje MSFI. Početni bilans stanja na dan 1. januara 2004. godine je sastavljen tako što je ranije predat bilans stanja na dan 31. decembra 2003. godine korigovan, odnosno elinisane su pozicije koje se ne priznaju po MSFI, a izvršena su odredjena preračunavanja vrednosti pojedinih pozicija, da bi te vrednosti bile uskladjene sa MSFI. Pregled svih korekcija je dat u napomeni. Bilans stanja na dan 31. decembra 2004. godine je takodje usaglašen sa MSFI. Bilans uspeha za period januar – decembar 2004. godine je sastavljen u skladu sa MSFI.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (CSD), odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike (" Službeni glasnik RS" br. 75/04).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi i rashodi

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaj proizvoda i porez na promet. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporučuje, odnosno kada svi rizici po osnovu isporučenih gotovih proizvoda ili robe predju na kupca. Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi i rashodi po osnovu kamata obračunati su po načelu uzročnosti prihoda i rashoda primenom ugovorenih kamatnih stopa. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zateznih kamata na zakasnela plaćanja obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate. Kamate na kredite za nabavku nekretnina, postrojenja i opreme knjiže se na teret rashoda u periodu na koji se odnose.

Rashodi se takodje obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda. Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kojem nastanu.

3.2. Preračunavanje deviznih iznosa

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema, biološka i nematerijalna ulaganja

Nekretnine, postrojenja i oprema nematerijalna ulaganja su na dan 1. januara 2004.g. iskazana po nabavnoj vrednosti koja je revalorizovana u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima i standardima koji su primenjivani do 31. decembra 2003. godine. Tako utvrđena vrednost je na dan 1. januara 2004. godine preuzeta kao verovatna nova nabavna vrednost, umanjena za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Sve nabavke opreme u toku 2004. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

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

Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja primenom sledećih godišnjih stopa, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njegovog korisnog veka trajanja.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Gradjevinski objekti koje preduzeće izdaje u zakup i po tom osnovu ostvaruje prihode procenjuju se po tržišnoj vrednosti. Za tržišnu vrednost uzima se najverovatnija cena koja realno može da se dobije, odnosno najbolja cena koju realno prodavac i kupac mogu da dobiju na dan bilansa stanja.

3.4. Ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

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

Ispravka vrednosti se knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i ulaganja koja nisu naplaćena u roku dospeća. Smanjenje procenjene ispravke vrednosti knjiži se u korist prihoda. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora Preduzeća.

3.5. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

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

Terećenjem rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se gotovina, čekovi poslani na naplatu, sredstva na računima (depoziti) kod drugih banaka (uključujući i Narodnu banku Srbije) i sredstva na tekućem računu.

3.7. Politika zaštite od rizika

U Republici Srbiji ne postoji razvijeno finansijsko tržište finansijskih instrumenata i derivatnih, finansijskih instrumenata. U takvim uslovima Preduzeće delimično štiti potraživanja vezivanjem otplate tih potraživanja za kurs EUR-a na dan plaćanja.

Preduzeće ima obaveze po osnovu kredita čija je otplata vezana za kurs EUR-a. Ti krediti su uglavnom ugovoreni po fiksnim kamatnim stopama i na kraju godine su revalorizovani saglasno osnovnom ugovoru. Fer vrednost tih kredita izračunava se primenom ugovorene kamatne stope.

4. PRIHODI OD PRODAJE

U hiljadama dinara

2012	<u>2011</u>
144.454	107.484

5. POSLOVNI RASHODI

U hiljadama dinara

2012	<u>2011</u>
60.717	52.207

**6. TROŠKOVI ZARADE I
NAKNADA ZARADA**

U hiljadama dinara

	2012	<u>2011</u>
Troškovi zarade	41.129	35.984
Ugovori o radu , delu, privr. i povr.posl.	4.882	3.328
Ostali lični rashodi	2.433	<u>2.396</u>
	48.444	41.708

7. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U hiljadama dinara

2012	<u>2011</u>
17.627	14.835

8 .FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama dinara

2012	<u>2011</u>
155	274

9. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama dinara

2012	<u>2011</u>
2.572	3.841

10. OSTALI RASHODI

U hiljadama dinara

2012	<u>2011</u>
3.400	5.805

11. OSNOVNA SREDSTVA I NEMATERIJALNA ULAGANJA, NETO

U hiljadama dinara

	Zemljišta i zgrade	Oprema	Investicije u toku	Ukupno
Stanje na početku godine	573837	76548	50970	701355
Nabavke u toku godine	6354	2960	6425	15739
Prenosi	-	-	-	-
Otudjivanja i rashodovanja	-	1120	-	1120
Efekti procene	-	-	-	-
Stanje na kraju godine	580191	78388	57395	715974
Ispravka vrednosti				
Stanje na početku godine	289994	55965	-	345960
Amortizacija za godinu	10557	2945	-	13502
Otudjivanja i rashodovanja	-	1046	-	1046
Efekti i procene	-	-	-	-
Stanje na kraju godine	300551	57864	-	358415
Sadašnja vrednost	279640	20524	57395	357559
31. decembra 2012.g.	279640	20524	57395	357559
31. decembra 2011.g.	283842	20583	59970	355392

12. ZALIHE

U hiljadama dinara

	2012	<u>2011</u>
Zalihe, neto	10.362	8.273

13 POTRAŽIVANJA, neto

U hiljadama dinara

	2012	<u>2011</u>
	27.751	19.476

14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama dinara

	2012	<u>2011</u>
	23.560	29.327

15. AKCIJSKI KAPITAL

Struktura

		<i>U hiljadama dinara</i>	
		2012	<u>2011</u>
Većinski vlasnik	70 %	156.310	156.310
Zaposleni	23,6935 %	50.475	50.475
Akcijski fond	6,3065 %	<u>13.435</u>	<u>13.435</u>
		220.220	220.220

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

		<i>U hiljadama dinara</i>	
		2012	<u>2011</u>
		20.457	6.760

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		<i>U hiljadama dinara</i>	
		2012	<u>2011</u>
		34.250	32.989

18. OBAVEZE PO OSNOVU JAVNIH PRIHODA

		<i>U hiljadama dinara</i>	
		2012	<u>2011</u>
		4.893	5.302

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

		<i>U hiljadama dinara</i>	
		2012	<u>2011</u>
		22.516	22.273

20. DUGOROČNE OBAVEZE

		<i>U hiljadama dinara</i>	
		2012	<u>2011</u>
		69.626	80.608

U Donjem Milanovcu,
25.02. 2013.g.



IZVRŠNI DIREKTOR,

Dragan Ivanić

„LEPENSKI VIR“ AD, DONJI MILANOVAC

Finansijski izveštaji za 2012. godinu i
Izveštaj nezavisnog revizora

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 - 2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	4
Izveštaj o promenama na kapitalu	5
Izveštaj o tokovima gotovine	6
Napomene uz finansijske izveštaje	7 - 21
Izjava rukovodstva	22

EUROPOINT d.o.o., Stara Pazova

„LEPENSKI VIR“ AD, DONJI MILANOVAC

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Lepenski Vir“ a.d., Donji Milanovac (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, 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 standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji 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, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja.


„LEPENSKI VIR“ AD, DONJI MILANOVAC

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju na dan 31. decembra 2012. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomeni 3. i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije.

Stara Pazova, 25. April 2013. godine


Vlatko Kružić
Ovlašćeni revizor

BILANS USPEHA
 za 2012. i 2011. godinu
 (U RSD 000)

	<u>Napomena</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Poslovni prihodi	3.1., 4.	144,454	107,484
Poslovni rashodi	3.2., 5.	<u>(140,326)</u>	<u>(122,294)</u>
POSLOVNI (GUBITAK) / DOBITAK		<u>4,128</u>	<u>(14,810)</u>
Finansijski prihodi	3.3., 3.5.	155	274
Finansijski rashodi	3.4., 3.5., 6.	(2,572)	(3,841)
Ostali prihodi	3.6., 7.	3,217	12,446
Ostali rashodi	3.7., 8.	<u>(3,400)</u>	<u>(5,805)</u>
(GUBITAK) / DOBITAK PRE OREZIVANJA		<u>1,528</u>	<u>(11,736)</u>
Porez na dobitak	3.19., 9.	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	9.	<u>(306)</u>	<u>(258)</u>
NETO (GUBITAK) / DOBITAK		<u>1,222</u>	<u>(11,994)</u>

Napomene na stranama od 7 do 21 čine sastavni
 deo finansijskih izveštaja

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2012. i 2011. godine
(U RSD 000)

	<u>Napomena</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
AKTIVA			
STALNA IMOVINA			
Nematerijalna ulaganja	3.8., 3.10.	-	17
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.9., 3.10., 10.	303,950	306,970
Avansi za nekretnine i opremu	10	53,609	48,425
Dugoročni finansijski plasmani	3.11.	86	86
Ukupno stalna imovina		357,645	355,498
OBRTNA IMOVINA			
Zalihe	3.12., 11.	10,362	8,205
Potraživanja po osnovu prodaje	3.13., 12.	18,553	18,045
Potraživanja iz specifičnih poslova	13.	7,516	-
Potraživanja za date avanse		494	68
Kratkoročni finansijski plasmani	3.14., 14.	470	424
Ostala kratkoročna potraživanja i AVR	15.	8,929	10,638
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.15., 16.	23,560	29,327
Ukupno obrtna imovina		69,884	66,707
UKUPNA AKTIVA		427,529	422,205
PASIVA			
KAPITAL			
Osnovni kapital	17.	220,220	220,220
Rezerve		60,959	60,959
Neraspoređeni dobitak		2,916	1,694
Gubitak tekuće godine		(11.993)	(11.993)
Ukupno kapital		272,102	270,880
DUGOROČNE OBAVEZE	3.16., 18.	69,626	80,608
KRATKOROČNE OBAVEZE			
Kratkoročne finansijske obaveze	3.16., 19.	20,457	6,760
Obaveze prema dobavljačima	3.17., 20.	21,266	29,532
Obaveze po osnovu primljenih avansa	21.	3,160	1,287
Obaveze iz specifičnih poslova	22.	7,988	1,140
Ostale kratkoročne obaveze i PVR	23.	29,244	28,617
Ukupno kratkoročne obaveze		82,115	67,336
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		3,686	3,381
UKUPNA PASIVA		427,529	422,205

Napomene na stranama od 7 do 21 čine sastavni
deo finansijskih izveštaja

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
za 2012. godinu
(U RSD 000)

	<u>Osnovni kapital</u>	<u>Rezerve</u>	<u>Neraspoređeni dobitak</u>	<u>Gubitak</u>	<u>Ukupno</u>
Stanje 1. januara 2012. godine	220,220	60,959	1,694	(11,993)	270,880
Neto dobitak za 2012. godinu	-	-	1,222	-	1,222
Stanje 31. decembra 2012. godine	<u>220,220</u>	<u>60,959</u>	<u>2,916</u>	<u>(11,993)</u>	<u>272,102</u>

Napomene na stranama od 7 do 21 čine sastavni
deo finansijskih izveštaja

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
 za 2012. i 2011. godinu
 (U RSD 000)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prilivi od prodaje i primljeni avansi	164,285	106,895
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	-	-
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	2,049	1,955
Odlivi po osnovu isplate dobavljačima i dati avansi	(99,881)	(53,048)
Odlivi po osnovu zarade, naknade zarada i ostalih ličnih rashoda	(41,295)	(35,139)
Odlivi po osnovu plaćenih kamata	(3,682)	(1,328)
Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	(8,276)	(4,329)
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	<u>13,200</u>	<u>15,006</u>
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prilivi po osnovu ostalih finansijskih plasmana (neto prilivi)	11,890	10,877
Odlivi po osnovu kupovina nekretnina, postrojenja i opreme	(10,889)	(79,613)
Odlivi po osnovu ostalih finansijskih plasmana (neto odliv)	(13,270)	(6,430)
Neto (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	<u>(12,269)</u>	<u>(75,166)</u>
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Prilivi po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita	-	71,695
Odlivi po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita i ostalih obaveza (neto odlivi)	(6,698)	-
Neto priliv / (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	<u>(6,698)</u>	<u>71,695</u>
Neto priliv / (odliv) gotovine	<u>(5,767)</u>	<u>11,535</u>
Gotovina na početku godine	29,327	17,792
Gotovina na kraju godine (Napomena. 16)	<u>23,560</u>	<u>29,327</u>

Napomene na stranama od 7 do 21 čine sastavni
 deo finansijskih izveštaja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo za ugostiteljstvo i turizam „LEPENSKI VIR“, DONJI MILANOVAC (u daljem tekstu: Društvo) je osnovano 1978. godine kao Društveno preduzeće za ugostiteljstvo i turizam. Nakon privatizacije koja je izvršena u oktobru 2003. godine Društvo je registrovano kao akcionarsko društvo. Skupština akcionara je na sednici održanoj 25. juna 2005. godine usvojila Ugovor o organizovanju Društva kao otvorenog akcionarskog društva u skladu sa Zakonom o privrednim društvima.

Rešenjem Agencije za privredne registre od 5. oktobra 2005. godine, pod brojem registarskog uložka BD 67406/2005 Društvo je registrovano u Registru privrednih subjekata.

Sedište Društva je u Donjem Milanovcu ulica Radnička bb.

Pretežna delatnost Društva je hoteli i sličan smeštaj šifra delatnosti 5510.

Prosečan broj zaposlenih na kraju 2012. godine bio je 69 (u 2011. godini 84).

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane odbora direktora, dana 25. februara 2013. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 46/06 i broj 111/09),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, broj 9/09 i broj 3/11),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10).

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

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

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prikazivanje finansijskih izveštaja”*.

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

2.2. Usporedni podaci

Usporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2011. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora „Europoint“ d.o.o., Stara Pazova od 30. maja 2012. godine.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

7.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

3.5. Kursne razlike

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je Dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj br. 09/09) dozvoljeno je razgraničenje nerealizovanih neto efekata valutne kaluzule.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**3.6. Ostali prihodi**

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stecene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (*2 do 5 godina*).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1.8 - 10
Oprema	6.7 - 20.0
Transportna sredstva	6.6. - 16.0
Nameštaj	10 - 12.0

3.11. Dugoročni finansijski plasmani

a) *Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

b) *Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

3.12. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečnog troška. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.13. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

3.14. Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Kratkoročni finansijski plasmani i hartije od vrednosti kojima se trguje iskazuju se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društva da ih drži do dospeća.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

3.15. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

3.16. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

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

3.17. Obaveze prema dobavljačima

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

3.18. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radnim odnosima, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 3 mesečne zarade ostvarene u Republici, Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.19. Tekući i odloženi porez na dobitak

Tekući porez na dobitak se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivi dobitak. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobitak se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobitak, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstveni ni na oporezivi dobitak ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobitak se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će budući dobitak za oporezivanje biti raspoloživ i da će se privremene razlike izmiriti na teret tog dobitka.

Odloženi porez na dobitak se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihode od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	142,708	105,782
Prihode od prodaje robe na domaćem tržištu	659	1,113
Prihodi od premija, subvencija i dotacija	1,087	66
Prihodi od zakupnina	-	523
Ukupno	<u>144,454</u>	<u>107,484</u>

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u 2012. godini u iznosu od RSD 142,708 hiljada najvećim delom obuhvataju: prihode od prodaje artikala hrane (glavna kuhinja), prihode od prodaje pića i robe iz prodavnice i prihode od usluga smeštaja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

5. POSLOVNI RASHODI

Poslovne rashode čine:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
<i>Nabavna vrednost prodate robe</i>	35,445	1,324
<i>Troškovi materijala</i>		
Troškovi materijala za izradu	3,677	28,400
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	6,633	9,641
Troškovi goriva i energije	14,962	12,842
	<u>25,272</u>	<u>50,883</u>
<i>Bruto zarade i druga primanja</i>		
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	34,744	30,403
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	6,385	5,593
Troškovi naknada po ugovorima o delu	1,781	1,658
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	2,709	1,343
Troškovi naknada po po privremenim i povremenim ugovorima	392	358
Ostali lični rashodi i naknade	2,433	2,396
	<u>48,444</u>	<u>41,751</u>
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>		
Troškovi transportnih usluga	1,011	1,023
Troškovi usluga održavanja	4,918	3,578
Troškovi reklame i propaganda	1,032	1,492
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	2,229	1,968
	<u>9,190</u>	<u>8,061</u>
<i>Troškovi amortizacije</i>	13,538	13,501
<i>Nematerijalni troškovi</i>		
Troškovi neproizvodnih usluga	1,439	1,499
Troškovi reprezentacije	803	183
Troškovi premija osiguranja	259	606
Troškovi platnog prometa	303	310
Troškovi članarina	340	329
Troškovi poreza	3,407	3,316
Ostali nematerijalni troškovi	1,886	531
	<u>8,437</u>	<u>6,774</u>
Ukupno	<u>140,326</u>	<u>122,294</u>

Troškovi zarada i naknada zarada u 2012. godini u iznosu od RSD 34,744 hiljada obuhvataju: troškove neto zarada, troškove poreza na zarade i troškove doprinosa na zarade na teret zaposlenog.

Troškovi ostalih ličnih rashoda u iznosu od RSD 2,433 hiljade obuhvataju troškove prevoza zaposlenih na posao, službenih putovanja i ostale naknade zaposlenima.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od RSD 4,918 hiljada se odnose na troškove radova na održavanju hotela „Lepenski Vir“ i servisiranju opreme (traktori, kosačice itd.)

Troškovi ostalih proizvodnih usluga u 2012. godini u iznosu od RSD 2,229 hiljada najvećim delom obuhvataju troškove komunalnih usluga u iznosu od RSD 2,199 hiljada.

Troškovi poreza u 2012. godini u iznosu od RSD 3,407 hiljada obuhvataju troškove poreza na imovinu u iznosu od RSD 1,136 hiljada i troškove naknade za građevinsko zemljište u iznosu od RSD 2,271 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

6. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<u>2012.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2011.</u>
Rashode kamata	271	1,328
Negativne kursne razlike	2,301	1,789
Ostale finansijske rashode	-	724
Ukupno	<u>2,572</u>	<u>3,841</u>

7. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<u>2012.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2011.</u>
Ostale nepomenute prihode	212	4,757
Prihodi od smanjenja obaveza	2,276	7,156
Viškove po popisu	204	367
Prihode od usklađivanja potraživanja	525	166
Ukupno	<u>3,217</u>	<u>12,446</u>

8. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<u>2012.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2011.</u>
Ostale nepomenute rashode	3,092	2,562
Manjkove po popisu	215	2,169
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	1,052
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	-	3
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	4	19
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje, nekretnina, postrojenja i opreme	89	-
Ukupno	<u>3,400</u>	<u>5,805</u>

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od RSD 3,092 hiljade najvećim delom se odnose na rashode po osnovu besplatnih- gratis usluga za organizovane grupe u iznosu od RSD 2,546 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

9. POREZ NA DOBITAK

Osnovne komponente poreza na dobitak su sledeće:

	<u>2012.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2011.</u>
Tekući porez na dobitak	-	-
Odloženi poreski rashod perioda	<u>306</u>	<u>258</u>
Ukupno	<u>306</u>	<u>258</u>

Tekući porez na dobitak

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	<u>u RSD 000</u> <u>2012.</u>
Dobitak pre oporezivanja u bilansu uspeha	1,528
<i>Korekcije za troškove koji se ne priznaju za svrhe oporezivanja</i>	
Porezi, doprinosi i druge dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćeni	585
Porezi, doprinosi i druge dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja plaćeni plaćeni u prethodnom poreskom periodu	(185)
Rashodi po osnovu reprezentacije	64
<i>Korekcije amortizacije</i>	
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	13,538
Amortizacija priznata u poreske svrhe	(16,363)
Poreski gubitak	(831)
Poreska osnovica	-
Tekuća poreska stopa	10%
Tekući porez na dobitak	-
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	-
Tekući porez na dobitak	-

Odloženi porez na dobitak

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>u RSD 000</i> <i>Bilans stanja</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Odložene poreske obaveze				
Stanje na početku godine	-	-	3,381	3,123
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	<u>305</u>	<u>258</u>	<u>305</u>	<u>258</u>
Stanje na kraju godine	<u>305</u>	<u>258</u>	<u>3,686</u>	<u>3,381</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2012. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Investicije u toku</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost					
Stanje 1. Januara 2012.god	13,038	560,799	76,547	2,545	652,929
<i>Povećanja u toku godine</i>					
Nabavke	-	2,930	2,961	4,684	10,575
<i>Smanjenja u toku godine</i>					
Rashodovanje	-	-	(1,120)	-	(1,120)
31. decembra 2012. god.	13,038	563,729	78,388	7,229	662,384
Ispravka vrednosti					
Stanje 1. Januara 2012.god	-	289,994	55,965	-	345,959
Amortizacija u 2012. godini	-	10,576	2,945	-	13,521
Rashodovanje	-	-	(1,046)	-	(1,046)
31. decembra 2012. god.	-	300,570	57,864	-	358,434
Neotpisana vrednost					
31. decembra 2012. god.	13,038	263,159	20,524	7,229	303,950
31. decembra 2011. god.	13,038	270,805	20,582	2,545	306,970

Zemljište na dan 31. decembra 2012 godine u iznosu od RSD 13,038 hiljada obuhvata građevinsko zemljište na kome je izgrađen hotel sa svim njegovim sadržajima.

Građevinske objekte na dan 31. decembra 2012. godine sadašnje knjigovodstvene vrednosti RSD 263,159 hiljada čine: objekat hotela sa omanom, parkinzi, stadion, sportski tereni i novi samački hotel.

Povećanje na građevinskim objektima u iznosu od RSD 2,930 hiljada se odnosi na Spa Centar.

11. ZALIHE

Zalihe na dan 31. decembra obuhvataju:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Materijal	10,190	8,000
Alat i inventar	172	205
Stanje na dan 31. decembra	10,362	8,205

Zalihe materijala na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 10,190 hiljada čine zalihe materijala u magacinu, glavnom restoranu, kuhinji, aperitiv baru i prodavnicu.

12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31. decembra obuhvataju:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kupce u zemlji	26,979	27,014
Kupce u inostranstvu	1,522	1,504
<i>Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca</i>	<i>(9,948)</i>	<i>(10,473)</i>
Stanje na dan 31. Decembra	18,553	18,045

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (Nastavak)

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 26,979 hiljada uključuju: kupce u zemlji-pravna lica u iznosu od RSD 18,232 hiljade, kupce u zemlji-fizička lica u iznosu od RSD 272 hiljade i sporna potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od RSD 8,745 hiljada koja potiču iz ranijih godina i koja su indirektno ispravljena na teret troškova za iznos od RSD 8,969 hiljada.

Najznačajnija potraživanja od kupaca u zemlji-pravna lica na dan 31. decembra 2012. godine (ukupno RSD 18,232 hiljade) se odnose na potraživanja od privrednih društava: Sindikat JP PEU Resavica u iznosu od RSD 3,069 hiljada (po početnom stanju), Nezavisni sindikat JP PEU Resavica u iznosu od RSD 1,353 hiljade, (po početnom stanju), „Via Tours Petrović“ u iznosu od RSD 1,097 hiljada i „Red Star Company“ doo u iznosu od RSD 1,317 hiljada.

Potraživanja od kupaca u inostranstvu na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 1,522 hiljade su najvećim delom odnose potraživanja iz ranijih godina koja su indirektno otpisana u iznosu od RSD 1,504 hiljade.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Društvo je u skladu sa usvojenom računovodstvenom politikom izvršilo ispravku vrednosti potraživanja za sva potraživanja koja su po proceni rukovodstva nenaplativa.

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>u RSD 000</i>
	2012.
<i>Stanje na početku godine</i>	<u>10,473</u>
Naplaćena otpisana potraživanja (<i>Napomena 7.</i>)	(525)
Ispravka u toku godine (<i>Napomena 8.</i>)	-
Stanje na dan 31. Decembra	<u>9,948</u>

13. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 7,516 hiljada (31. decembra 2011. godine -) se odnose na potraživanja po osnovu više Ugovora o pozajmicama za održavanje likvidnosti povezanim pravnim licima.

Navedeni iznos potraživanja je trebalo iskazati u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana umesto kao potraživanja iz specifičnih poslova.

14. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 470 hiljade (31. decembra 2011. godine RSD 424 hiljada) se u celini odnose na kratkoročne pozajmice fizičkim licima po ugovorima o pozajmicama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

15. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I AVR

Ostala kratkoročna potraživanja i AVR na dan 31. decembra obuhvataju:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>u RSD 000</i>	
Potraživanja od zaposlenih	3,841	3,389
Minus: Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(2,716)	(2,716)
Potraživanja za kamatu i dividende	372	372
Unapred plaćene troškove	91	101
Potraživanja za porez na dodatu vrednost	2,921	8,873
Ostala potraživanja	155	356
Potraživanja od državnih organa	30	30
Ostala aktivna vremenska razgranicenja-razgraničene negativne kursne razlike	4,235	233
Stanje na dan 31. Decembra	<u>8,929</u>	<u>10,638</u>

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina na dan 31. decembra obuhvataju:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>u RSD 000</i>	
Tekuće (poslovne) račune	455	818
Izdvojena novčana sredstva	4,755	11,678
Blagajnu	364	249
Devizni račun	1,490	185
Deviznu blagajnu	738	639
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	15,758	15,758
Stanje na dan 31. decembra	<u>23,560</u>	<u>29,327</u>

Društvo ima otvorene dinarske račune kod sledećih banaka: „Vojvođanska banka“ AD, Novi Sad, „Komerčijalna banka“ AD, Beograd, „Raiffeisen bank“ AD, Beograd, „Poštanska štedionica“ AD, Beograd, i „Banca Intesa“ AD, Beograd. Devizni račun je otvoren kod „Komerčijalne banke“ AD, Beograd.

Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno u iznosu od RSD 15,758 hiljada čine sredstva kod „Jugobanke – Borske banke“ AD u stečaju koja se odnose na sredstva koja su bila izdvojena za plaćanje obaveza prema Poreskoj upravi po osnovu javnih prihoda za koje banka nije izvršila plaćanje po nalogima Društva. Za navedeni iznos vodi se spor kod Trgovinskog suda u Zaječaru.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

17. KAPITAL

Osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 220,220 hiljada u celini čini akcijski kapital.

Prema Rešenju Agencije za privredne registre BD 67406/2005 od 5. oktobra 2005. godine i Izvodu iz Centralnog registra hartija od vrednosti akcijski kapital Društva iznosi RSD 220,220 hiljada (EUR 3,664,092.18) podeljen na 220.220 akcija nominalne vrednosti 1,000 dinara po akciji.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2011. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	<u>Broj akcija</u>	<u>%</u>	<u>u RSD 000</u>
Pantić Milorad	156,310	70,98	156,310
Akcijnski Fond Republike Srbije	13,435	6,10	13,435
Ostali akcionari – zaposleni i bivši zaposleni	50,475	22,92	50,475
UKUPNO:	220,220	100%	220,220

Društvo je u 2012. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 1,222 hiljade.

18. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze na dan 31. decembra obuhvataju:

	<u>u RSD 000</u>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	12,148	9,055
Ostale dugoročne obaveze	3,533	3,533
Dugoročne kredite u zemlji	53,945	68,020
Stanje na dan 31. Decembra	69,626	80,608

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 12,148 hiljada predstavljaju obavezu Društva prema Državi za izmirene obaveze po osnovu javnih prihoda koje su postojale u momentu privatizacije Društva.

Ostale dugoročne obaveze na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 3,533 hiljade se odnose na obavezu Društva prema Borskoj banci AD u stečaju, Bor koja je Rešenjem Trgovinskog suda u Zaječaru od 21. maja 2007. godine ukinuta. Društvo nije oprihodovalo navedeni iznos obaveze iz razloga što još uvek nije rešen spor sa Borskom bankom AD u stečaju vezan za izmirenje obaveza iz ranijih godina prema Poreskoj upravi.

Obaveze po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 53,945 hiljada se odnose na:

- obaveze prema Kombi Tursu, Beograd u iznosu od RSD 389 hiljada i Jubanci AD u stečaju, Beograd u iznosu od RSD 486 hiljada. Navedene obaveze datiraju iz ranijih godina. U postupku revizije nismo mogli da se uverimo u realnost iskazanih obaveza zbog nemogućnosti uvida u dokumentaciju vezanu za navedene obaveze.
- Obaveza za kredit od poslovne banke „Komercijalna banka“ AD, Beograd iskazana na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 53,068 hiljada (EUR 466,666), se odnosi na kredit odobren na osnovu Ugovora o kreditu sa valutnom klauzulom broj od 5. avgusta 2011. godine u iznosu od EUR 700,000 u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu Banke na dan puštanja kredita u tečaj, za investicije, sa kamatnom stopom u visini 5.61% na godišnjem nivou.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

19. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze na dan 31. decembra obuhvataju:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Kratkoročne pozajmice od fizičkih lica	523	523
Kratkoročni kredit-Komercijalna banka	19,901	6,104
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	33	133
Stanje na dan 31. Decembra	<u>20,457</u>	<u>6,760</u>

Obaveze po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 523 hiljade se odnose na:

- obaveze po osnovu Ugovora o pozajmicama iz 2004. i 2005. godine u iznosu od RSD 523 hiljade. Pozajmice se odnose na fizičko lice Pantić Milorada. Rok vraćanja pozajmica je bio jedna godina. Ugovori su aneksirani i pozajmica će biti vraćena u 2013 godini.

20. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra obuhvataju:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Dobavljače u zemlji	21,266	29,532
Stanje na dan 31. Decembra	<u>21,266</u>	<u>29,532</u>

Najznačajnije obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembra 2012. godine se odnose na privredna društva: „Zonex Inženjering“ d.o.o., Grocka u iznosu od RSD 2,067 hiljada, „Luki Komerc“ doo Pećinci u iznosu od RSD 11,412 hiljada i „Frikom“ Ad Padinska Skela u iznosu od RSD 1,276 hiljada.

21. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE

Obaveze za primljene avanse na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 3,160 hiljada (31. decembra 2011. godine RSD 1,287 hiljada) se odnose na primljene avanse od više pravnih i fizičkih lica.

22. OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Obaveze iz specifičnih poslova na dan 31. decembra obuhvataju:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Ostale obaveze iz specifičnih poslova-kratkoročne pozajmice	7,988	1,140
Stanje na dan 31. Decembra	<u>7,988</u>	<u>1,140</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2012. i 2011. godine

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

Ostale kratkoročne obaveze i PVR na dan 31. decembra obuhvataju:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za zarade i naknade zarada	21,102	21,091
Obaveze za porez na promet i akcize	2,329	2,329
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine na teret troškova	1,016	2,046
Ostale obaveze iz poslovanja	1,835	1,030
Ostale obaveze	1,009	769
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	995	650
Porez na dodatu vrednost	162	331
Razgraničene zavisne troškovi nabavke	25	25
Obaveze prema zaposlenima	220	346
Obračunati prihodi budućeg perioda	551	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>29,244</u>	<u>28,617</u>

Obaveze po osnovu zarada na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 21,102 hiljada čine: obaveze za neto zarade i naknade zarada, obaveze za porez na zarade i naknade zarada, obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog, obaveze za doprinose na zarade na teret poslodavca, obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju i obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca.

24. SUDSKI SPOROVI

Prema pisanoj izjavi rukovodstva, Društvo kao tužilac vodi sudske sporove protiv pravnih lica u zemlji u procenjenom iznosu od RSD 2,184 hiljade.

25. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	<u>31. decembar 2012.</u>	<u>31. decembar 2011.</u>
EUR	113.71839	104.6409
USD	86.1763	80.8662

IZJAVA RUKOVODSTVA

Ova izjava se daje u vezi sa revizijom finansijskih izveštaja Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2012. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2012. godine, rezultata poslovanja i tokova gotovine za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Ovom Izjavom potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Društva, izvršili sledeće aktivnosti:

- Ispunili smo naše obaveze, kao što je navedeno u Ugovoru, u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja (MSFI) i Zakonom o računovodstvu i reviziji RS, odnosno finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima MSFI.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje MSFI zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje su prilagođeni i obelodanjeni.

Takođe potvrđujemo da smo Vam dali na uvid i pružili:

- Pristup svim informacijama koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su neophodna dokumentacija, evidencije i analitičke evidencije; dodatne informacije koje ste zahtevali u svrhu vršenja revizije i neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste utvrdili da Vam mogu pružiti revizorski dokaz.
- Sve transakcije proknjižene su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili navodne neusaglašenosti sa propisima i zakonima čije efekte treba uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čiji se efekti trebaju uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja.

Potpisano u ime „Lepenski Vir“ AD, Donji Milanovac

Dragan Ivanić
Izvršni direktor



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

I OPŠTI PODACI

1	Poslovno ime:	LEPENSKI VIR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM, DONJI MILANOVAC
	Sedište i adresa:	Donji Milanovac, Radnička bb
	Matični broj:	07265808
	PIB:	102183681
2	Web sajt:	www.hotellepensivir.co.rs
	E-mail adresa:	lepensivir@open.telekom.rs
3	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD 148529/2006 05.10.2005.
4	Delatnost (šifra i opis)	05510 Hoteli i sličan smeštaj
5	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2012. godini)	69
6	Broj akcionara na 31.12.2012	330

Deset najvećih akcionara

R.Br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na 31.12.12	Učešće u osnovnom kapitalu na 31.12.12
1	Pantić Darko	156310	70,98%
2	Akcionarski fond AD, Beograd	15398	6,99%
3	Marerić Snežana	494	0,22%
4			
5			
6			
7	Veći broj akcionara sa pojedinačnim učešćem manjim od 0,15%		
8			
9			
10			

8	Vrednosti osnovnog kapitala	220.000.000
---	-----------------------------	-------------

9	Broj izdatih akcija – obične	220.000
	ISIN broj	RSLEPVE65304
	CIF kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija - prioritetne	-

10	Podaci i zavisnim društvima		
	R.Br.	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
	-	-	-

11	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Europoint doo, Stara Pazova
----	---	-----------------------------

12	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	MTP Belex
----	---	-----------

II PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave na 31.12.2012 – Odbor direktora

R.Br.	Ime, prezime	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1	Brana Cvetinović	-
2	Dragan Ivanić	-
3	Ljubomir Novakov	-

2 Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Dostupan u sedištu društva

III – PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1.	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje, i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom
----	--	---

Osnovna delatnost AD Lepenski Vir AD, Donji Milanovac je pružanje hotelijerskih usluga

Tokom 2012. godine društvo je ostvarilo prihode od vršenja delatnosti u iznosu od 143.367 hiljada dinara dok su u 2011 ovi prihodi bili 106.895. hiljade dinara

Sledi detaljnija analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza.

Analiza prihoda						
2.1.	Opis	Iznos u hiljadama din.		Struktura u %		2012/2011 (indeks)
	Prihodi:	2012	2011	2012	2011	
	Poslovni prihodi	144.454	107.484	97,72	89,42	
Finansijski prihodi	155	274	0,10	0,23	0,57	
Ostali prihodi	3.217	12.446	2,18	10,35	0,26	
Ukupno	147.826	120.204	100,00	100,00	1,23	

Analiza rashoda						
2.2.	Opis	Iznos u hiljadama din.		Struktura u %		2012/2011 (indeks)
	Rashodi	2012	2011	2012	2011	
	Poslovni rashodi	140.326	122.294	95,92	92,69	
Finansijski rashodi	2.572	3.841	1,76	2,91	0,67	
Ostali rashodi	3.400	5.805	2,32	4,40	0,59	
Ukupno	146.298	131.940	100,00	100,00	1,11	
<i>Poslovni rashodi:</i>						
Nabavna vrednost prodane robe	35.445	1.324	25,26	1,08	26,77	
Troškovi materijala	25.272	50.883	18,01	41,61	0,50	
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	48.444	41.751	34,52	34,14	1,16	
Troškovi amortizacije i rezervisanja	13.538	13.501	9,65	11,04	1,00	
Ostali poslovni rashodi	17.627	14.835	12,56	12,13	1,19	
Ukupno	140.326	122.294	100,00	100,00	1,15	

Analiza rezultata poslovanja				
2.3.	Opis	Iznos u hiljadama din.		2012/2011 (indeks)
	Rezultat poslovanja	2012	2011	
	Poslovni dobitak / (gubitak)	4.128	(14.810)	
Finansijski dobitak / (gubitak)	(2.417)	(3.567)	0,68	
Ostali dobitak / (gubitak)	(183)	6.641	-	
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	1.528	(11.736)	-	
Porez na dobitak	-	-	-	
Odloženi poreski prihod / (rashod) perioda	(306)	(258)	1,19	
Neto dobitak / (gubitak)	1.222	(11.994)	-	

Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
Racio analiza			
Opis	2012	2011	2012/2011 (indeks)
2.4 Prinos na ukupni kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital)	0,0056 ili 0,56%	(0,0443) ili (4,43%)	-
Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	0,0096 ili 0,96%	(0,0351) ili (3,51%)	-
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	0,0045 ili 0,45%	(0,0443) ili (4,43%)	-
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	0,3549 ili 35,49%	0,3504 ili 35,04%	1,01
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,2869 ili 28,69%	0,4355 ili 43,55%	0,66
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,7188 ili 77,88%	0,8678 ili 86,78%	0,90

		Iznos u hiljadama din.		2012/2011 (indeks)
		2012	2011	
	Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) – kratkoročne obaveze)	(12231)	(629)	1944,51

2.5 Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije					
Opis	2012.	din	2011.	din	2010. din.
Isplaćena dividenda po akciji	-		-		-

3. Glavni kupci, dobavljači i segmenti

- S obzirom na vrstu delatnosti preduzeće ostvaruje prihode od većeg broja kupaca koji pojedinačno ne ostvaruju značajan promet. Najveći promet u 2012. godini ostvarili su EPS Termoelektrane i Sindikat Železnice.

- Naznajačajniji dobavljač društva u 2012. godini bio je Luki-Komerc DOO, Pećinci. Ostali značajniji dobavljači društva su Elektrodistribucija Majdanpek, Frikom AD, Padinska skela i JKP Voda, Donji Milanovac.

- Preduzeće ne može izdvojiti segmente u skladu sa MRS 14.

4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos u 000 din		2012/2011 (indeks)	Razlog promene
	2012	2011		
Dugoročni krediti	69.626	80.608	0,86	
Kratkoročne finansijske obaveze	20.407	6.760	3,02	Deo dugoročnog kredita dospeva za plaćanje u periodu kraćem od godine dana
Prihodi od prodaje	144.454	107.484	1,34	Povećanje broja gostiju koji su odsedali u hotelu
Neto dobitak	1.222	-11.994	-	Povećanje prihoda od prodaje dovelo je do pozitivnog poslovnog rezultata, što je uz smanjenje finansijskog gubitka dovelo do pozitivnog ukupnog finansijskog rezultata

5	Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	U protekle dve godine nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija društva
---	---	--

6	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	U protekle dve godine nije bilo ni formiranja ni upotrebe rezervi
---	---	---

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAKO I GLAVNIM RIZIKA I PRETNJI

1	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	Društvo je započelo sa izgradnjom sportske hale u cilju upotpunjavanja usluge koja se pruža gostima
2	Promena poslovnih politika	-
3	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Svetska ekonomska kriza koje je uticala na smanjenje kupovne moći potrošača može da ostavi traga i smanjenje rasta broja planiranog broja gostiju u hotelu.

V – OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

1	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	-
2	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	-
3	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	-
4	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	-
5	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni	-

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1	Prodaja proizvoda povezanim licima	-
2	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	-

VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1	Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	2012.	2011.	2012/2011 indeks
		-	-	-




LEPENSKI VIR AD
ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM
DONJI MILANOVAC
Radnička bb

IZJAVA

Kojom potvrđujem da su prema mom najboljem saznanju finansijski izveštaji za 2012. godinu sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Donji Milanovac

30.04.2013


Ivanjic Dragan
Izvršni direktor



АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО
И ТУРИЗАМ «ЛЕПЕНСКИ ВИР»
СКУПШТИНА АКЦИОНАРА

БРОЈ:

Дана: 30.04.2013. године
Доњи Милановац, Радничка бб

ИЗВОД ИЗ ЗАПИСНИКА

Са редовне годишње седнице Скупштине акционара Акционарског друштва за угоститељство и туризам «ЛЕПЕНСКИ ВИР» одржане дана 30.04.2013. године у Доњем Милановцу, Радничка б.б.

Скупштина Друштва је расправљајући по 2. тачки дневног реда седнице, већином од укупног броја гласова, са 156310 гласова "ЗА" (против 0, суздржан 0) са процентом основног капитала 70,97 %, донела следећу

О Д Л У К У

Усвајају се финансијски извештаји "ЛЕПЕНСКИ ВИР" АД Доњи Милановац -годишњи рачун за 2012. годину, сачињен на обрасцима прописаним Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Сл. Гласник РС" број 114/06, 5/07, 119/08 и 2/10, 101/12 и 118/12), у свему како је дато у материјалу за седницу.

Одлука ступа на снагу даном доношења.

СКУПШТИНА АКЦИОНАРА
«ЛЕПЕНСКИ ВИР» АД Доњи Милановац

Председник

ПАНТИЋ ДАРКО

кога заступа

Шаин Михајло из Пећинаца по Пуномоћју

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО
И ТУРИЗАМ «ЛЕПЕНСКИ ВИР»
СКУПШТИНА АКЦИОНАРА
БРОЈ:

Дана: 30.04.2013. године
Доњи Милановац, Радничка бб

ИЗВОД ИЗ ЗАПИСНИКА

Са редовне годишње седнице Скупштине акционара Акционарског друштва за угоститељство и туризам «ЛЕПЕНСКИ ВИР» одржане дана 30.04.2013. године у Доњем Милановцу, Радничка б.б.

Скупштина Друштва је расправљајући по 2. тачки дневног реда седнице, већином од укупног броја гласова, са 156310 гласова "ЗА" (против 0, суздржан 0) са процентом основног капитала 70,97 %, донела следећу


О Д Л У К У

Усваја се Извештај независног ревизора ЕУРОПОИНТ д.о.о. Стара Пазова, од 25.04.2013. године, о ревизији финансијских извештаја "ЛЕПЕНСКИ ВИР" АД Доњи Милановац за 2012. годину.

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

СКУПШТИНА АКЦИОНАРА
"ЛЕПЕНСКИ ВИР" АД Доњи Милановац

Председник


ПАНТИЋ ДАРКО

кога заступа

Шаин Михајло из Пећинаца по Пуномоћју



АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО
И ТУРИЗАМ „ЛЕПЕНСКИ ВИР“
СКУПШТИНА АКЦИОНАРА

БРОЈ:

Дана 30.04.2013. године
Доњи Милановац, Радничка б.б.

ИЗВОД ИЗ ЗАПИСНИКА

Са редовне годишње седнице Скупштине акционара Акционарског друштва за угоститељство и туризам »ЛЕПЕНСКИ ВИР« одржане дана 30.04.2013. године у Доњем Милановцу, Радничка б.б.

Скупштина Друштва је расправљајући по 3. тачки дневног реда седнице, већином од укупног броја гласова, са 156310 гласова "ЗА" (против 0, суздржан 0) са процентом основног капитала 70,97 %, донела следећу

ОДЛУКУ

„ЛЕПЕНСКИ ВИР“ АД Доњи Милановац је по Финансијском извештају-годишњем рачуну за 2012. годину исказао добит у износу од 1.222.000,00 динара.

Добит из претходног става остаје нераспоређена.

Одлука ступа на снагу даном доношења.

СКУПШТИНА АКЦИОНАРА
„ЛЕПЕНСКИ ВИР“ АД Доњи Милановац
Председник

ПАНТИЋ ДАРКО

кога заступа

Шаин Михајло из Пећинаца по Пуномоћју