

PRILOG 1.
-prpratni obrazac za dostavu dokumenata

Navedite skraćeni naziv člana Berze¹



1. Navedite osnovne podatke o podnosiocu pismena (izdavaocu)²

Poslovno ime:	JUNIOR AD, za ugostiteljstvo i turizam
sedište izdavaoca:	BRUS, SELO BRZEĆE
matični broj izdavaoca:	07429096

2. Navedite predmet dostave³:

opis predmeta dostave:	REVIDIRANI GOP, SA MIŠLJENJEM REVIZORA, ODLUKOM SKUPŠTINE O USVAJANJU FI ZA 2013, ODLUKOM SKUPŠTINE O USVAJANJU IZVEŠTAJA REVIZORA ZA 2013, I IZJAVOM O POKRIĆU GUBITKA
------------------------	---

3. Navedite osnovne podatke o licu ovlašćenom za komunikaciju sa Berzom po ovom predmetu dostave⁴:

ime i prezime:	Lidija Golubović
funkcija:	knjigovodja
e-mail adresa:	lgolubovic@junior-kopaonik.com
broj kontakt telefona:	064-8860223
broj faxa:	037-823-033

BRZEĆE, 30.06.2014

mesto i datum



Nikolaos Sliousaregko

ime, prezime i potpis ovlašćenog lica

¹ upisati podatke u slučaju kada se dokumentacija dostavlja posredstvom člana Berze

² obavezno upisati podatke u tabelu 1. ovog Obrasca

³ obavezno upisati podatak u tabelu 2. ovog Obrasca

⁴ u slučaju neupisivanja podataka u tabelu 3. ovog Obrasca, Berza će po ovom predmetu dostave komunicirati sa licem ovlašćenim za komunikaciju sa Berzom, naznačenog u Informatoru o izdavaocu

JUNIOR AD

za ugostiteljstvo i turizam

BRUS

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2013. GODINU**

BRUS, BRZECE

FEBRUAR 2014

SADRŽAJ

1.	Opšti podaci	str.3
2.	Finansijski pokazatelji poslovanja	str.5
2.1.	Opšti deo	str.5
2.2.	Analitički deo	str.8
	Uporedni pregled i struktura prihoda i rashoda Tabela 1	str.8
	Uporedni pregled struktura poslovnih rashoda Tabela 2	str.9
	Uporedni pregled struktura finansijskih rashoda Tabela 2.1.	str.9
	Uporedni pregled struktura neposlovnih I vanrednih rashoda Tabela 2.2.	str.10
	Kretanje bruto min.zarade I osnovice Tabela 3	Str.10
	Pregled potraživanja I obaveza Tabela 4	Str.11
	Uporedni pregled structure prihoda Tabela 5	str.12

1. OPŠTI PODACI

- 1.1 Poslovno ime: JUNIOR AD za turizam i ugostiteljstvo
Brus, selo Brzeće
Matični broj 07429096
PIB 101667362
- 1.2 E-mail adresa: lgolubovic@junior-kopaonik.com
Web site: www.junior-kopaonik.rs
- 1.3 Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata BD 113628/2006, 03.04.2006.
- 1.4 Delatnost: šifra 5510, hoteli i sličan smeštaj
Šifra 7911, delatnost putničkih agencija –za ogranak TA JUNIOR, Beograd, Bulevar umetnosti br 27
- 1.5 Broj zaposlenih na dan 31.12.2013. god je 73 od kojih 52 na neodređeno i 21 na određeno, a na dan odobranja izveštaja 22.01.2013. god je bilo 74 radnika od kojih 52 na neodređeno i 22 na određeno vreme.
- 1.6 Broj akcionara: 34
- 1.7 Broj i vrsta izdatih akcija: Obične akcije 95.216
CFI kod: ESVUFR
ISIN broj: RSJUNRE52347
Knjigovostvena vrednost osnovnog kapitala je 95.216 hilj. Na dan 31.12.2013.
Ostvareni neto gubitak za 2013-u god je 23.261 hilj.

1.7.1. Deset najvećih akcionara:

Ime i prezime/naziv pravnog lica/fizičkog lica	Broj akcija	% učešća u osnovnom kapitalu
OTWAY MANAGEMENT LIMITED	66651	70
BIOLAND ESTATE DD	18468	19.40
Charalampos Krommydas	6426	6.75
Živković Ivana	550	0.58
Tatić Vera	259	0.27
Zorić Đuro	259	0.27
Kostić Smilja	241	0.25
Kostić Miodrag	224	0.24
Stojanović Milutin	172	0.18
Borotkin Đorđe	172	0.18
Milovanović Tamara	245	0.26

1.8. Podaci o upravi društva i nadzornom odboru:

Zakonski zastupnik ad Juniora,

Dimitrios Chantzis, Grčka, pasos AH 31910973, van radnog odnosa, ne poseduje akcije društva.

Predsednik nadzornog odbora:

Charalampos Krommydas, Grčka, pasos AK 24065562, van radnog odnosa, poseduje akcije društva , 6.75%

Članovi nadzornog odbora:

Achileas Chantzis, Grčka, pasos A 119082, van radnog odnosa, ne poseduje akcije društva.

Alexandros Krommydas Karalis, Grčka, pasos AK 31460776, van radnog odnosa, ne poseduje akcije društva.

Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.

2. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

2.1. OPŠTI DEO

AD JUNIOR, Brus, ostvario je u 2013 **ukupan prihod** u iznosu od 84.275 hilj.din. i u poredjenju sa 2012-om god, evidentan je rast za 6.47%

U strukturi prihoda poslovni prihod čini 98.90 %, finansijski prihod čini 0.24%, i ostali prihodi 0.86% od ukupnog prihoda.

U strukturi ukupnih prihoda došlo je do povećanja poslovnih i do smanjenja finansijskih i ostalih prihoda u odnosu na 2012-u god, a što se vidi iz priložene tabele: Struktura prihoda i rashoda, tabela br.1 i tabela 5.

Poslovni prihod u 2013 god iznosi 83.347 hilj.din.i u odnosu na prošlu godinu evidentiran je rast za 9.44%. Prihodi od prodaje robe zabeležili su porast od 26.14%, od prodaje proizvoda i usluga porast od 8.59%, dok su prihodi od aktiviranja sopstv.učinaka zabeležili pad od 5.34%. Prihodi od zakupnina ostvarili su pad od 12.06% zbog ostvarivanja prava zakupca na popust za plaćanje realizovano u roku. Ostali poslovni prihodi ostvarili su porast za 44.39%. U strukturi ostalih poslovnih prihoda najveći porast zabeležili su prihodi od reklame. Tabela 1 i tabela 5.

Finansijski prihod u 2013 god iznosi 205 hilj.din od čega pozitivne kursne razlike ostvaruju 76.59% učešća u strukturi finansijskih prihoda. U strukturi kamata, kamate iz dpo učestvuju sa 72.3%, ostalo su kamate na depozite.. U strukturi kursnih razlika, realizovane kursne razlike učestvuju sa 99%. **Finansijski prihodi** su zabeležili u odnosu na prošlu godinu pad za 75.42%. U strukturi ukupnih prihoda 2012-e učestvovali su sa 1.05%, a u 2013 sa svega 0.24%. Tabela 1 i tabela 5

Ostali prihodi u 2013 god iznose 723 hilj.din .U odnosu na prošlu godinu beleže pad od 66.57%, a u strukturi ukupnih prihoda učestvuju sa 0.86%. Ostali prihodi se sastoje iz viškova, prihoda od smanjenja obaveza, naplaćenih otpisanih potraživanja, prihoda od ukidanja dugoročnih rezervisanja, od ugovorene revalorizacije i prihoda iz ranijih godina. Prihodi po osnovu viškova ostvarili su najveće učešće u ostalim prihodima od 39.28%, a odmah za njima su prihodi od ukidanja rezervisanja sa učešćem u ostalim prihodima od 32.37%. Tabela 1 i tabela 5

Dinamičko kretanje ovih prihoda u odnosu na prošlu godinu dato je u tabelarnom pregledu br.1 I 5

Ukupni rashod u 2013 god ostvaren je u iznosu od 106.816 hilj din. i smanjen je u odnosu na 2012 god za 3.47%

Poslovni rashodi u 2013 god učestvuju u strukturi ukupnih rashoda u iznosu od 97.91% i u odnosu na 2012-u god beleže pad za 1.62%.

Bruto zarade sa porezima i doprinosima u 2013 iznose 30.112 hilj.din U odnosu na prošlu godinu zabeležen je rast od 1.7% s tim da je učešće u strukturi poslovnih rashoda u odnosu na prošlu godinu poraslo sa 27.85% na 28.79%. Minimalna osnovica doprinosa (Decembar 2013/Decembar 2012) porasla je za 5.93%, a prosečne bruto minimalne zarade na bazi ponderisanog proseka opale su za 0.45%, tabela 3 u prilogu izveštaja. Prosečna bruto zarada po zaposlenom na nivou preduzeća za 2012 iznosi 37.96 hilj, a za 2013 iznosi 35.84 hilj. Din. Prosečan broj zaposlenih u 2011 iznosio je 62 radnika, u 2012, 65 radnika, a na kraju 2013, 70 radnika (na odredjeno i neodredjeno vreme), pri čemu je način obračuna i isplate zarade ostao nepromenjen. Naime u 2011, 2012 i 2013 god poslodavac je isplaćivao svim zaposlenim radnicima minimalnu zaradu uvećanu za iznos regresa za godišnji odmor, toplog obroka, kao i za iznos uvećane zarade za minuli rad i za rad u dane praznika.

Troškovi materijala za izradu proizvoda i usluga (cena koštanja hrane i pića) iznose 15.930 din i u odnosu na prošlu godinu beleže rast od 11.51%. Istovremeno broj ostvarenih noćenja domaćih i stranih gostiju u 2013 iznosi 27.629, u 2012 god je iznosio 27.584 što predstavlja porast od svega 0.16%, . Kada se uzme u obzir da je koeficijent godišnje inflacije bio 0.022, može se zaključiti da je porast troškova od 11.51% visok i da u narednom periodu treba raditi na smanjenju troškova materijala za izradu proizvoda i usluga.

Ostali lični rashodi za 2013 god iznose 3.204 hilj. din dok su za 2012 iznosili 3.995, čime u odnosu na prošlu godinu beleže pad od 19.80%. Isplaćene otpremnine u iznosu od 207 hilj.din koje u strukturi ostalih ličnih rashoda učestvuju sa 6.4%, zabeležile su pad u odnosu na 2012 za 25.54%, kada su iznosile 278 hilj. U 2012 otpremnina je isplaćena za 2 radnika po osnovu odlaska u penziju i za 2 radnika po osnovu tehnološkog viška, a u 2013 za 2 radnika po osnovu prestanka radnog odnosa. Na prevoz radnika u 2012 god potrošeno je 2.149 hilj.din, a u 2013 god 1.091 hilj. Zabeležen je pad od 49.23%, zahvaljujući prelasku na organizovani prevoz radnika sopstvenim mini busom. Troškovi službenog puta od 1.427 hilj.din u ostalim ličnim rashodima učestvuju sa 35.72%, za 2012 god, a za 2013 god iznose 1.581 hilj. I učestvuju u ostalim ličnim rashodima sa 49.34%. U odnosu na 2012 god beleže rast od 10.79% što je imalo najveći uticaj na anuliranje efekta smanjenja ostalih ličnih rashoda.

Gorivo i energija u 2013 god iznose 10.077 hilj.din, a 2012-e god bilo je 13.397 hilj.din čime je ostvaren pad od 24.78% u odnosu na prethodnu godinu, a u strukturi poslovnih rashoda isti učestvuju sa 9.64%. To je rezultat prelaska na alternativno gorivo pelet krajem 2012 god. Kako je u 2013 ostvaren porast broja noćenja sa 27.584, na 27.629 tj samo za 0.16%, zaključuje se da je ostvarena ušteda energenata po noćenju: 271 din po noćenju za 2013. God, 364 din po noćenju za 2012, 414 din po noćenju za 2011 god. U odnosu na prethodnu godinu ušteda energije po noćenju iznosi 25.55%.

Rezervisanja za otpremnine u 2013 god izvršena su u skladu sa medjun.računovodstvenim standardima. U 2013 nije bilo radnika koji su ostvarili pravo na otpremninu po osnovu odlaska u penziju. 207 hilj.din je iznos otpremnine isplaćen po osnovu prestanka radnog odnosa.

Ostali poslovni rashodi (bez rashoda za advokatske i sudske troškove i troškove sajmovi i reklame) iznose 13.458 hilj.din i njih čine: troškovi zakupnina, usluge održavanja hotela, neproizvodne usluge, osiguranje, provizije, naknade brokera, revizora, porezi na imovinu, naknade za gradsko građevinsko zemljište, i ostali nematerijalni troškovi . Oni u ukupnim poslovnim rashodima učestvuju sa 12.87%, a u odnosu na 2012 god beleže smanjenje od 2.24%. Tabela 2

Rashodi za sajmove i reklame iznose 716 hilj din što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 34.13%. Tabela 2

Finansijski rashodi iznose 442 hilj.din . U strukturi ukupnih rashoda učestvuju sa 0.41%, a u odnosu na prošlu godinu zabeleženo je smanjenje od 67.26%. U strukturi finansijskih rashoda najveće je učešće negativnih kursnih razlika 33.48% i kamata po sudskim sporovima 40.27%. Tabela 2.2.

Neposlovni i vanredni rashodi iznose 779 hilj.din. Sa uvećanjem za neto gubitak poslovanja koje se obustavlja iznose 1790 hilj.din. U strukturi ukupnih rashoda učestvuju sa 1.68%, a u odnosu na prethodnu godinu beleže smanjenje od 40.37%. Bez uvećanja za neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, u odnosu na prethodnu godinu beleže smanjenje od 74.05%. U strukturi neposlovnih i vanrednih rashoda najveće je učešće rashoda po osnovu sudskih sporova i prekršaja 49.68%, i rashoda po osnovu manjkova, otpisa i obezvređenja potraživanja 28.24%.

Rashodi po osnovu sudskih sporova (sudske takse, troškovi parnice, troškovi izvršenja, troškovi advokata i kamate po sudskim rešenjima) u 2013 god iznose 1.043 hilj.din., a u 2012 god iznose 1.245 hilj.din što predstavlja smanjenje od 16.23%. Realizovani rashodi po osnovu sudskih sporova za 2013-u u ukupnim rashodima preduzeća (106.816) učestvuju sa 0.97%, a za 2012 u ukupnim rashodima preduzeća (110.657) učestvuju sa 1.12%. Rezervisanje po osnovu sudskih sporova u toku, na dan 31.12.2013. koji su obelodanjeni u napomenama uz finansijske izveštaje nije izvršeno zbog nemogućnosti odmeravanja budućih odliva sredstava.

Obaveze preduzeća u 2013 god bez rezervisanja iznose 636.674 hilj.din što u odnosu na prošlu godinu beleži rast od 1.75%. U strukturi ukupnih obaveza dugoročne obaveze učestvuju sa 97.62% sa rastom od 2.12%. Tabela 4

Potraživanja preduzeća u 2013 god bez ostalih vrem.razgraničenja po osnovu kursnih razlika, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i zaliha iznose 6.991 hilj.din. što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja pad za 21.84%. U strukturi potraživanja dugoročni plasmani učestvuju sa 26.22%. Čine ih potraživanja za otkupljene stanove. Tabela 4

Promene bilansnih vrednosti u imovini i obavezama: Poslovna imovina preduzeća beleži smanjenje za 3.12% U strukturi aktive poslovna imovina učestvuje sa 56.68%, a gubitak iznad visine kapitala sa 43.32 %. Povećanja AVR nastalo je po osnovu kursnih razlika obračunatih na dugoročni zajam iz poslovanja sa povezanim licem po osnovu vlasništva, Otway, Kipar. Povećanje dugoročnih obaveza nastalo je po osnovu investicionih ulaganja, finansiranja kratkoročnih poslovnih aktivnosti i po osnovu kursnih razlika.

U 2013 god preduzeće je iskazalo gubitak u iznosu od 23.261 hilj din. Zajedno sa gubicima iz ranijih godina, gubitak iznad visine kapitala iznosi **278.100 hilj.** Din što predstavlja 76.44% od ukupne vrednosti poslovne imovine. Skupština akcionara u razmatranju ovog izveštaja treba da ima u vidu neophodnost donošenja odluke o načinu pokrivanja gubitka do obezbedjenja iznosa koji je Zakonom o privrednim društvima, čl.293, propisan kao minimalan za akcionarska društva, a to je 3.000 hilj.din. Uprava bi trebala da preduzme odgovarajuće mere za prevazilaženje ove problematike. Jedno od mogućnih rešenja bilo bi ugovaranje promene suštine poslovnog odnosa sa povezanim licem u pogledu konverzije dugoročnog zajma u dodatna ulaganja. U pogledu budućeg poslovanja najveći akcenat je potrebno staviti na povećanje broja gostiju. Uz subjektivne napore, postoje i objektivni razlozi da se u budućnosti očekuje veći prihod zbog najavljene izgradnje gondole koja bi spojila Brzeće sa vrhom Kopaonika.

Gubitak po akciji za tekuću godinu iznosi 244,3 din

Obračunska vrednost akcije je: -2.920,73 din(gubitak/broj akcija)

Ekonomičnost poslovanja: 0,796 (aop 201/ aop 207)

I stepen likvidnosti iznosi 0.512 (aop 019/aop116)

Stepen zaduženosti iznosi 99.65% (aop111/aop124)

Finansijski izveštaj za 2013 god sačinjen je u skladu sa zakonskim propisima, međunarodnim računovodstvenim standardima i Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama a. d. Junior Brzeće.

Finansijski izveštaj obuhvata bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovina, izveštaj o promenama na kapitalu, statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje i popunjene propisane obrasce u prilogu ovog izveštaja.

Izveštaj o poslovanju koji se podnosi Nadzornom odboru je sačinjen na bazi podataka iz finansijskih izveštaja, a tabelarnim prikazima u prilogu izveštaja kroz finansijske pokazatelje i njihovu dinamiku kretanja u odnosu na ostvarene vrednosti u prethodnoj godini data je mogućnost korisnicima ove informacije da daju svoju ocenu o poslovanju u 2013 god kao i donesu odluku o preduzimanju mera kako bi se u 2014 god uspešnije poslovalo.

2.2. ANALITIČKI DEO

UPOREDNI PREGLED I STRUKTURA PRIHODA I RASHODA ZA 2012 I 2013 GOD

Tabela 1

Red. Broj	O P I S	Ostvareno u 2012		Ostvareno u 2013		INDEKS ostvareno 2013 ostvareno 2012
I	poslovni prihod	76155	96.21	83347	98.90	109.44
I	poslovni rashod	106305	96.07	104584	97.91	98.38
	poslovni dobitak					
	poslovni gubitak	30150	95.70	21237	91.30	70.44
II	finansijski prihod	834	1.05	205	0.24	24.58
II	finansijski rashod	1350	1.22	442	0.41	32.74
	finansijski dobitak					
	finansijski gubitak	516	1.64	237	1.02	
III	ostali prihod	2163	2.73	723	0.86	33.43
III	ostali rashod	3002	2.71	1790	1.68	59.63
	ostali gubitak	839	2.66	1067	4.59	127.18
IV	ukupan prihod	79152	100.00	84275	100.00	106.47
IV	ukupan rashod	110657	100.00	106816	100.00	96.53
	gubitak pre oporezivanja	31505	100.00	22541	100.00	71.55
	odloženi poreski rashod per.		0.00	720	3.10	
	odloženi poreski prihod per.	1491			0.00	
	neto gubitak	30014		23261		77.50
	gubitak	30014	100.00	23261	100.00	77.50

UPOREDNI PREGLED STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA ZA 2012 I 2013 GOD

Tabela 2

POSLOVNI RASHODI	2012	%učešća u strukturi posl. Rashoda	2013	%učešća u strukturi posl. Rashoda	indeks
nabavna vrednost prod robe	3,746	4.09	4,843	4.63	129.28
trošk.materijala za izradu-hrana piće	14,286	15.58	15,930	15.23	111.51
režijski materijal	6,435	7.02	7,306	6.99	113.54
gorivo i energija	13,397	14.61	10,077	9.64	75.22
bruto zarada sa por.i doprinosima	29,608	32.29	30,112	28.79	101.70
ugovori o delu, autorski ugovori,zak.f.l.	1,531	1.67	1,138	1.09	74.33
ostali lični rashodi	3,995	4.36	3,204	3.06	80.20
sajmovi i reklama	1,087	1.19	716	0.68	65.87
amortizacija	17,449	19.03	16,845	16.11	96.54
rezervisanja	234	0.26	117	0.11	50.00
advokatski i sudski troškovi	770	0.84	838	0.80	108.86
ostali poslovni rashodi	13,767	15.01	13,458	12.87	97.76
UKUPNI POSLOVNI RASHODI	106,305	100	104,584	100.00	98.38

UPOREDNI PREGLED STRUKTURE FINANSIJSKIH RASHODA ZA 2012 I 2013

Tabela 2.1

FINANSIJSKI RASHODI	2012	%učešća u strukturi finans. Rashoda	2013	%učešća u strukturi finans. Rashoda	indeks
kamate dpo	138	10.22	97	21.95	70.29
kamate po sudskim sporovima	302	22.37	178	40.27	58.94
kamate na javne prihode	3	0.22	19	4.30	633.33
efekti val.klauzule	74	5.48	0	0.00	0.00
kasa skonto-fin.popusti	153	11.33	0	0.00	
neg kursne razlike	680	50.37	148	33.48	21.76
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	1350	100.00	442	100.00	32.74

UPOREDNI PREGLED STRUKTURA NEPOSLOVNIH I VANREDNIH RASHODA ZA 2012 I 2013

Tabela 2.2.

NEPOSLOVNI I VANREDNI RASHODI	2012	%učešća u strukturi nep. I vanr. Rashoda	2013	%učešća u strukturi nep. I vanr. Rashoda	indeks
rashod, manjak, otpis mat., robe i o.s.	262	8.73	172	22.08	65.65
obezvredjenje potraživanja	386	12.86	48	6.16	12.44
obezvredjenje gradjevinskih objekata	2272	75.68	0	0.00	
troškovi sud.sporova I prekršaja	73	2.43	387	49.68	530.14
izdaci za humanitarne kulturne i dr.sv.	7	0.23	134	17.20	1,914.29
ostali neposl.i vanr rashodi	2	0.07	38	4.88	1,900.00
UKUPNI NEPOSL.I VANR. RASHODI	3002	100.00	779	100.00	25.95

KRETANJE BRUTO MINIMALNE ZARADE I MIN.OSNOVICE 2012-2011

Tabela 3

		2013		2012	2013	2012		2013	2012	
r.sati	br. me seci	BMZ	br. me seci	BMZ	br.meseci x BMZ	br.meseci x BMZ	INDEKS	min osnov. Dec.13	min osnov. Dec.12	INDEKS
168	3	25991.44	4	26,221.63	77,974.32	104,886.52				
160	2	24679.03	1	24,909.22	49,358.06	24,909.22				
184	4	28616.26	2	28,846.45	114,465.04	57,692.90				
176	3	27303.85	5	27,534.05	81,911.55	137,670.25				
UKUPNO	12		12		323,708.97	325,158.89	99.55			
POND. PROSEK					26,975.75	27,096.57	99.55	21,210	20,022	105.93

PREGLED POTRAŽIVANJA I OBAVEZA NA DAN 31.12.2013

TABELA 4

		2,012	2,013	INDEKS
412	DUGOROČNE OBAVEZE	611,545	624,522	102.12
	KRATKOROČNE OBAVEZE			
430	OBAVEZE PO PRIMLJENIM AVANSIMA	5,592	5,020	89.77
433	OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	5,727	6,912	120.69
434	OBAVEZE PREMA INODOBAVLJAČIMA	0	6	0.00
450	OBAVEZE ZA NETO ZARADE	1,362	0	0.00
451	OBAVEZE ZA POREZ NA ZARADE	206	0	0.00
452	OBAVEZE ZA DOPRINOSE NA TERET ZAPOSLEN.	390	0	0.00
453	OBAVEZE ZA DOPRINOSE NA TERET POSLODAV.	386	0	0.00
454	OBAVEZE ZA NETO NAKNADE KOJE SE REFUNDIR	76	0	0.00
455	OBAVEZE ZA POREZ I DOPRINOSE IZ NAKNADA	33	0	0.00
456	OBAVEZE ZA POREZ I DOPRINOSE NA NAKNADE	19	0	0.00
463	OBAVEZE PREMA ZAPOSLENIMA	0	72	0.00
465	OBAVEZE ZA NETO PO UGOVORIMA SA F.LIC.	56	0	0.00
469	OSTALE OBAVEZE 469	192	0	0.00
479	OBAVEZA ZA PDV	1	32	3,200.00
482	OBAVEZE ZA POREZE I DRUGE JAVNE PRIHODE	48	88	183.33
483	DOPRINOSI KOMORAMA	0	0	
489	POREZI I DOPRINOSI PO UGOVORIMA SA F.LIC.	106	22	20.75
	KRATKOROČNE OBAVEZE	14,194	12,152	85.61
	UKUPNE OBAVEZE BEZ REZERVISANJA	625,739	636,674	101.75

	POTRAŽIVANJA DUGOROČNA	2,012	2,013	
038	OSTALI DUGOROČNI PLASMANI-STANOVI	1,955	1,833	93.76
	POTRAŽIVANJA KRATKOROČNA			
150	DATI AVANSI ZA OBRтна SREDSTVA	253	808	319.37
202	KUPCI PRAVNA LICA	3,880	3,251	83.79
202	KUPCI FIZIČKA LICA	40	195	487.50
221	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	196	1	0.51
224	POTRAŽIVANJA ZA PREPLAĆENE POREZE	54	0	
228	OSTALA POTRAŽIVANJA	614	432	70.36
27	POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI PDV	1,490	75	5.03
27	RAZGRANIČENI PDV	294	241	81.97
280	UNAPRED PLAĆENI TROŠKOVI	169	155	91.72
	POTRAŽIVANJA KRATKOROČNA BEZ AVR I GOT.	6,990	5,158	73.79
	KRATKOROČNA I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	8,945	6,991	78.16

UPOREDNI PREGLED STRUKTURE PRIHODA 2012-2013**TABELA 5**

		2,012	% u struktur i	2,013	% u strukturi	INDEKS
	POSLOVNI PRIHODI					
602	prihod od prodaje robe	4,988	6.55	6,292	7.55	126.14
612	prihod od pružanja usluga na domaćem tržištu	65,336	85.79	70,947	85.12	108.59
621	prihod od aktiviranja sopstvenih učinaka	1,871	2.46	1,771	2.12	94.66
650	prihod od zakupnina	2,446	3.21	2,151	2.58	87.94
659	ostali poslovni prihodi	1,514	1.99	2,186	2.62	144.39
	UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	76,155	100.00	83,347	100.00	109.44
	FINANSIJSKI PRIHODI					
662	prihodi od kamata	409	49.04	47	22.93	11.49
663	prihodi od pozitivnih kursnih razlika	411	49.28	157	76.59	38.20
664	prihodi od ef.valutne klauzule	14	1.68	1	0.49	7.14
	UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	834	100.00	205	100.00	24.58
	OSTALI PRIHODI					
674	viškovi	326	15.07	284	39.28	87.12
677	prihod od smanjenja obaveza	984	45.49	54	7.47	5.49
675	prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja	163	7.54	65	8.99	39.88
678	prih.od ukidanja dug.rezervisanja	239	11.05	234	32.37	97.91
676	prih od ugovorene revalorizacije	303	14.01		0.00	0.00
	ostalo	148	6.84	86	11.89	58.11
	UKUPNI OSTALI PRIHODI	2,163	100.00	723	100.00	33.43
	UKUPNI PRIHODI	79,152		84,275		106.47

3. OPIS ZNAČAJNIH DOGADJAJA KOJI SU SE DOGODILI U POSLOVNOJ 2013 GOD

- izvršena je nabavka, montaža i stavljanje u funkciju infracrvene kapije za kontrolu pristupa na skijališnoj stazi sa softverskim rešenjem po zahtevu naručioca,
- izvršena je kupovina apartmana od 26.20m2 koji se nalazi u objektu hotela, a koji do ove godine nije bio u vlasništvu Društva,
- u poslovnom prostoru u Beogradu, Bulevar umetnosti 27, koji se nalazi u vlasništvu Društva, izvršena je instalacija i puštanje u rad opreme za greganje. Iz navedenih razloga raskinut je ugovor sa Beogradskim elektranama.
- delatnost ogranka u Beogradu proširena je na poslove subagenture u turizmu.

4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGADJAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE

- Važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine do dana odobrenja finansijskih izveštaja za izdavanje nije bilo: promene računovodstvenih politika, pravne forme, najvažnijih dobavljača, broja zaposlenih, ili nekih drugih događaja od značajnog uticaja na finansijski položaj društva.

5. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

- renoviranje Lamele D –depadans u toku 2014-e god
- izgradnja novog fudbalskog terena u toku 2014-e god

6. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

- unapredjenje softverskih rešenja za potrebe internog i eksternog izveštavanja,
- istraživanje terena na kome se planira izgradnja fudbalskog igrališta,
- edukacija zaposlenih i unapredjenje organizacije rada

7. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Inostrana firma OTWAY MANAGEMENT LIMITED-PS MB HE, Limasol Kipar, je povezano lice po osnovu 70% vlasništva nad akcijama Društva, sa kojim se kao jedini oblik poslovanja pojavljuje dugoročno, beskamratno pozajmljivanje sredstava u skladu sa zaključenim Ugovorima i Aneksima o beskamratnom dugoročnom zajmu.

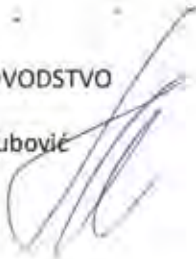
8. IZJAVA O OBJEKTIVNOSTI GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj Juniora ad Brzeće za 2013-u god sastavljen je uz primenu odgovarajućih medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, gubicima, tokovima gotovina i promenama na kapitalu društva.

Februar 2014. god

ZA RAČUNOVODSTVO

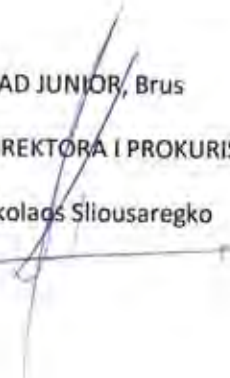
Lidija Golubović



AD JUNIOR, Brus

ZAMENIK DIREKTORA I PROKURISTA

Nikolaos Sliousaregko





ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	JUNIOR A.D.				
Матични број	07429096	ПИБ	101667362	Општина	BRUS
Место	BRZEĆE BB		ПТТ број	37225	
Улица	BRZEĆE		Број	BB	

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину.

ОБАВЕШТЕЊЕ О РАЗВРСТАВАЊУ (обавезно попуњавају привредна друштва, задруге, друга правна лица и огранци) словима

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, а на основу података из финансијског извештаја за 2013. годину,
обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	<input type="text" value="Обвезнику на регистровану адресу."/>				
Назив	<input type="text"/>				
Општина	<input type="text"/>				
Место	<input type="text"/>	ПТТ број	<input type="text"/>		
Улица	<input type="text"/>	Број	<input type="text"/>		

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	<input type="text" value="1508964786035"/>				
Место	<input type="text" value="KRUŠEVAC"/>				
Улица	<input type="text" value="DRAGOMIRA GAJIĆA"/>			Број	<input type="text" value="63/15"/>
E-mail	<input type="text" value="lgolubovic@junior-kopaonik.com"/>				
Телефон	<input type="text" value="064-886-0-223"/>				

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника					
Својеручни потпис	<hr/>				
Име	<input type="text" value="NIKOLAOS"/>				М.П.
Презиме	<input type="text" value="SLIOUSAREGKO"/>				
ЈМБГ	<input type="text" value="АН3671364"/>				

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik					
07429096 Maticni broj	Sifra delatnosti	101667362 PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20	21	22	23 24 25 26

Naziv : **JUNIOR A.D.**

Sedište : **BRZEĆE BB, BRZEĆE BB**

BILANS STANJA



7005022947084

na dan **31.12.2013. 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		253041	266394
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		752	849
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		250456	263590
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		246843	259548
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		3613	4042
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		1833	1955
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		1833	1955
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		110773	109145
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		8719	6393
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		102054	102752
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		3879	4784
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		6224	9536

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		91951	88432
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		363814	375539
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		278100	254839
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		641914	630378
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		34	0
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		95216	95216
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		95216	95216
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		639717	628900
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		3043	3161
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		624522	611545
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		624522	611545
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		12152	14194
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		11938	11319
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		72	2719
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		142	156
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		2197	1478
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		641914	630378
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		34	0

U 12 dana 11.2. 2014. 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, 118/12 i 3/2014)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07429096 Maticni broj	Sifra delatnosti	101667362 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : JUNIOR A.D.

Sediste : BRZEĆE BB, BRZEĆE BB

BILANS USPEHA



7005022947091

u period **01.01.2013 do 31.12.2013**
od

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		83347	76155
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		77239	70324
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		1771	1871
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		4337	3960
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		104584	106305
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		4843	3746
51	2. Troškovi materijala	209		33313	34118
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		34453	35134
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		16962	17683
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		15013	15624
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		21237	30150
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		205	834
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		442	1350
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		723	2126
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		779	3002
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		21530	31542
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	37
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		1011	0

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		22541	31505
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		720	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	1491
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		23261	30014
	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 Brzice dana 11.2. 2014. 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, 118/12 i 3/2014)

Broj

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07429096 Maticni broj	Sifra delatnosti	101667362 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : JUNIOR A.D.

Sediste : BRZEĆE BB, BRZEĆE BB

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005022947107

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	80427	71279
1. Prodaja i primljeni avansi	302	75985	66496
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	47	409
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	4395	4374
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	93495	139798
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	55963	99011
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	36577	36585
3. Placene kamate	308	294	596
4. Porez na dobitak	309	1	0
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	660	3606
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	13068	68519
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	151	2272
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	29	2272
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	122	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	3490	20787
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	3490	20582
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	205
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	3339	18515

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	12977	93730
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	12977	93730
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	601
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	601
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	12977	93129
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	93555	167281
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	96985	161186
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	6095
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	3430	0
Å...Å". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	9536	3108
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	158	411
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	40	78
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	6224	9536

U Bezeču dana 11.2. 2014. 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 , 118/12 i 3/2014)

Broj

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07429096 Maticni broj	Sifra delatnosti	101667362 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : JUNIOR A.D.

Sediste : BRZEĆE BB, BRZEĆE BB

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005022947121

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	95216	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	95216	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	95216	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	95216	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	95216	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		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		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		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		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		518	95216	531		544	
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		521	95216	534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	30014	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523	30014	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	95216	537		550	
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		527	95216	540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	23261	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529	23261	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	95216	543		556	

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	224825
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	224825
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	30014
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	254839
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	254839
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	23261
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	278100

U Berovo dana 11.2. 2014. 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, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07429096 Maticni broj	Sifra delatnosti	101667362 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : JUNIOR A.D.

Sediste : BRZEĆE BB, BRZEĆE BB

STATISTICKI ANEKS



7005022947114

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	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 4)	602	2	3
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	3	2
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	70	65

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	966	117	849
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXX	97
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	966	214	752
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	616920	353330	263590
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	3730	XXXXXXXXXXXX	3614
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	3194	XXXXXXXXXXXX	16748
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	617456	367000	250456

III STRUKTURA ZALIIHA

- 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	6517	5386
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	1394	754
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	808	253
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	8719	6393

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	95216	95216
	u tome : strani kapital	624	91545	85119
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		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	95216	95216

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	95216	95216
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	95216	95216
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	95216	95216

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	3446	3920
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	11938	11319
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	8129	10237
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	69653	77455
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	31615	18313
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1850	2325
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	4932	4485
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	710	964
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	11214	9907
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	143487	138925

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	10077	13396
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	25555	25123
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	4557	4485
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1137	1530
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	3204	3996
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	8142	9253
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	1348	475
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	16845	17449
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	766	807
553	13. Troškovi platnog prometa	663	334	372

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	86	123
555	15. Troškovi poreza	665	1928	2013
556	16. Troškovi doprinosa	666	156	121
562	17. Rashodi kamata	667	294	444
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	294	444
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	134	7
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	74857	80038

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	6292	4988
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	47	409
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	12	16
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	6351	5413

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		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrize tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	86479	41587
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	5002	44892
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	91481	86479

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		

Broj


U Berze u dana 11.2. 2014. 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, 118/12 i 3/2014)

НАПОМЕНЕ
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
Привредног друштва "ЈУНИОР" АД, БРЗЕЋЕ
за период 01.јануар - 31.децембар 2013. године

У Брзећу, дана 28.02.2014. године

1. Опште информације

Акционарско друштво за угоститељство и туризам „ЈУНИОР“ Брус, основано је 25.05.1990.0 год. Промена власичке структуре и трансформација у акционарско друштво извршена је 28.02.2006.год након приватизације друштвеног капитала у складу са одредбама Закона о приватизацији.

Привредно друштво је уписано у регистар Агенције за привредне регистре по решењу број 116438/2007. Друштво послује са скраћеним називом АД ЈУНИОР, Брзеће, Брус, матични број 07429096 и пореским ид.бројем 101667362 као и основном шифром делатности 55110.

Привредно друштво је регистровано за обављање делатности у оквиру хотелијерства. Број запослених радника на крају 2012 год исказан у званичним извештајима је 73. Просечан број радника у току 2012 год је 70.

Директор Друштва је Dimitrios Chantysis, Грачка,
Прокуриса је Nikolaos Sliousaregko, Грчка

Према подацима Агенције за привредне регистре регистровани су огранци Друштва и то:
-Јуниор, ад, Брус-огранак хотел Јуниор, заступник огранка је Dimitrios Chantysis, Грачка
-Јуниор, ад Брус-огранак туристичка агенција Јуниор, Нови Београд, засупник Ивана Живковић

Према подацима из финансијских извештаја за 2013у годину, друштво се у складу са одредбама члана 6 новог Закона о рачуноводству (Сл гласник РС 62/13), разврстава у мала правна лица.

Финансијски извештаји Друштва одобрени су Одлуком директора бр.55, дана 22.01.201, и истоветни су са финансијским извештајима који су предати Агенцији за привредне регистре.

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врши се у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева примену Закона о рачуноводству и ревизији ("Службени гласник РС", бр. 46/2006 и 111/2009), Закона о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013), Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), односно Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), као и Тумачења која су саставни део стандарда, издата од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (IASB) и Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (IFRIC).

Превод Оквира, МРС и МСФИ и Тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, решењем Министра финансија објављује се у Службеном гаснику РС. До датума састављања финансијских извештаја за 2013. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Услед тога, приликом састављања финансијских извештаја Друштво за годину која се завршава 31.12.2013. године, није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа РС од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у потпуности у сагласности са МСФИ и МРС.

По одредбама Закона о рачуноводству и ревизији предузећа и задруге примењују Међународне рачуноводствене стандарде од 1. јануара 2004. године.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у форми која је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 119/2008 и 2/2010, 101/2012 и 118/2012).

Износи у финансијским извештајима су исказани у хиљадама динара (РСД), то јест у валути која представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са концептом историјског трошка, односно по методу првобитне набавне вредности, осим у случајевима када МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин који је описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Приложени финансијски извештаји су састављени на основу начела сталности пословања.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

Рачуноводствене политике су утврђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама који је донет од стране управног одбора и примењује се од 27.12.2006. год. Основне рачуноводствене политике које се користе за 2012-у год су следеће:

3.1. Неуплаћени уписани капитал

Неуплаћени уписни капитал се почетно процењује се по номиналној вредности који је исказан у оснивачком акту. На дан биланса неуплаћени уписани капитал мери се по средњем курсу валуте, ако је уписани капитал исказан у странијој валути.

3.2. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када је набавна вредност улагања поуздано мерљива, а обухватају се: улагања у развој, концесије, патенти, лиценце, нематеријални трошкови истраживања и процењивања природних ресурса (МСФИ 6 - Истраживање и процењивање природних ресурса), улагања у осталу нематеријалну имовину (у оквиру којих су трошкови закупа, право коришћења државног земљишта), као и куповином стечени гудвилл. Нематеријална улагања, изузимајући goodwill, вреднују се у складу са МРС 38 – Нематеријална улагања.

После почетног признавања, нематеријална имовина се евидентира по својој набавној вредности (цени коштања) умањеној за евентуалну акумулирану амортизацију и евентулане акумулиране губитке од умањена вредности (параграф 74 МРС 38).

Амортизација нематеријалних улагања обрачунава се пропорционалном методом по стопи од 10% која се примењује по Одлуци о изменама и допунама Правилника о рачуноводственим послицима, донетој дана 16.12.2012. год, осим за нематеријална улагања чије је време трајања утврђено уговором када се амортизација врши у роковима који проистичу из уговора.

Сходно процењеном веку коришћења за значајнија основна средства која су у актуелној примени користе се следеће стопе амортизације:

<u>Амортизационе групе</u>	<u>Стопе</u>	<u>Процењени век коришћења</u>
Остала нем улагања	10%	10 год

Набавна вредност куповином стеченог goodwillа утврђује се ускладу са параграфом 51 МСФИ 3 – Пословне комбинације. Goodwill се не амортизује (параграф 55 МСФИ 3). Његова вредност се тестира у складу са параграфом 88 МРС 36 и евентуално смањење вредности евидентира на терет расхода по основу обезвређења.

3.3. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства

Некретнине, постојења и опрема су материјална средства која предузеће држи за употребу, у производњи или за испоруку или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или административне сврхе и за које се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Некретнине, постројења и опрема признају се као средство (а) када је вероватно да ће будуће економске користи по основу тог средства притицати у предузеће и (б) када набавна вредност или цена коштања тог средства може поуздано да се измери.

Некретнине, постројења и опрема почетно се мере по набавној вредности. Компоненте набавне вредности су: фактурна вредност добављача умањена за све рабате садржане у рачуну, увозне дажбине и друге јавне приходе који се не рефундирају као и сви други директно приписивани трошкови неопходни за доводјење тог средства у стање функционалне приправности.

Средство изграђено у сопственој режији признаје се по цени коштања, под условом да она не прелази тржишну вредност.

Ревалоризована вредност некретнина на дан 1. јануара 2004. године је у складу са МСФИ 1 призната као њихова вероватна вредност на тај дан, за потребе састављања почетног биланса стања у складу са МСФИ. Ефекат извршене ревалоризације некретнина исказан је у оквиру акумулираног резултата из ранијих година.

После почетног призивања ставке некретнина, постројења и опреме, исказују се по набавној вредности умањену за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитака због обезвредивања.

Трошкови одржавања, поправке и замене мањих делова опреме се урачунавају у трошкове одржавања у моменту настајања.

Накнадна улагања при реконструкцији, адаптацији или другој доградњи приписују се вредности средства уколико се тим улагањем повећава капацитет средства, продужава корисни век употребе, побољшава квалитет производа или мења намена средства.

Добитак или губитак настао приликом отуђивања некретнина, постројења и опреме књижи се на терет осталих прихода/расхода.

а) Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине обухватају земљиште и грађевинске објекте или део зграде или обоје (став 5 МРС 40 - Инвестиционе некретнине) које Друштво држи ради остваривања зараде од издавања или увећавања вредности капитала. Почетно признавање се врши по набавној цени или по цени коштања. После почетног признавања инвестиционе некретнине се мере :

по методи набавне вредности или цене коштања умањеној за амортизацију и износ обезвређења. Уколико је средство иницијално набављено као инвестициона некретнина амортизује се по годишњој стопи 2%. Уколико је средство у току употребе рекласификовано као инвестициона некретнина наставља да се амортизује по истој стопи по којој је било амортизовано пре рекласификације.

в) Амортизација

Основица за обрачун амортизације нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме је набавна вредност, односно ревалоризована вредност. Обрачун амортизације почиње од наредног месеца од када се ова средства ставе у употребу.

Грађевински објекти, постројења, опрема и нематеријална улагања амортизују се применом пропорционалне методе амортизације,

Сходно процењеном веку коришћења за значајнија основна средства која су у актуелној примени користе се следеће стопе амортизације:

<u>Амортизационе групе</u>	<u>Стопе у %</u>	<u>Процењени век коришћења (године)</u>
Грађевински објекти Београд	1,30	77
Грађевински објекти Брзеће-зграде	1,80	55
Грађевински објекти спортски терени	2,-2,50	40
Помоћне зграде-објекти	10	10
Опрема	8-20%	6-9
Возила	14,3-15,5%	
Намештај		

3.4. Финансијски инструменти

а) Финансијски пласмани и потраживања

Учешћа у капиталу процењује се: а) по номиналној (књиговодсвеној) вредности када су дата у динарима; б) по берзанској цени на дан биланса, ако су изражена у акцијама које се котирају на берзи. Позитивни ефекати се евидентирају у корист ревалоризационе резерве, а негативни на терет раније остварене ревалоризационе резерве, а уколико те резерве нема на терет расхода обезвређења; в) ако су изражена у страниј валути прерачунавају се на средњи курс на дан биланса. Позитивне курсне разлике се евидентирају у корист финансијских прихода а негативне курсне разлике на терет финансијских расхода.

Кредити се процењују по номиналној вредности умањеној индиректно за евентуални губитак, а директно за настале и документоване смањене вредности.

Хартије од вредности, откупљене сопствене акције и удели процењују се по набавној вредности (књиговодственој) или тржишној вредности ако је она нижа.

Дугорочне хартије од вредности укључене у листу котације на берзи вреднују се по продајној берзанској цени на дан биланса. Позитивни ефекти евидентирају се у корист ревалоризационе резерве а негативни на терет. Трајно обезвређење ових средстава евидентира се на терет осталих расхода.

Краткорочне хартије од вредности укључене на листу котације берзе ефеката вреднују се по берзанској цени на дан биланса. Позитивни ефекти промене цене хартије од вредности евидентирају се у корист финансијских прихода, а негативни на терет финансијских расхода.

Финансијски пласмани и потраживања у иностраној валути процењују се по средњем курсу стране валуте на дан биланса.

Краткорочни финансијски пласмани од дужника у стечају као и пласмани који нису наплаћени у року од годину дана од дана доспећа индиректно се отписују на терет осталих расхода.

Краткорочна потраживања призната су по њиховој номиналној вредности умањеној за исправке вредности ненаплативих потраживања на терет биланса успеха у року од годину дана од дана доспећа, о чему одлуку доноси Директор Друштва.

б) Обавезе

Дугорочне и краткорочне обавезе проистекле из финансијских и пословних трансакција процењују се по номиналној вредности. Обавезе у иностраној валути процењују се по средњем курсу стране валуте на дан биланса.

Застареле обавезе укидају се у корист прихода.

3.5. Залихе

Залихе материјала, резервних делова и инвентара са једнократним отписом и робе процењују се по набавној вредности, која обухвата фактурну вредност добављача и зависне трошкове набавке.

Обрачун излаза залиха материјала и резервних делова, ситног инвентара и робе врши се по: просечној набавној цени;

Ако је владајућа набавна цена залиха материјала, резервних делова, ситног инвентара и робе нижа од књиговодствене набавне цене, залихе се вреднују по поштеној набавној цени, а разлика се евидентира на терет расхода по основу обезвређења. Нето продајна цена је продајна цена на дан процене умањена за дажбине, трошкове продаје, као и за трошкове довршавања производа у случају недовршене производње.

Набавка робе у veleпродаји евидентира се:
по стварним набавним ценама;

Стављањем у употребу алат и инвентар се отписују:

Алат и инвентар се отписују 100% приликом издавања у употребу.

Обрачун набвне вредности робе (остварена разлика у цени) у малопродаји врши се:

- на крају сваког месеца;

Залихе материјала, резервних делова, ситног инвентара и робе које немају употребну вредност отписују се на терет расхода по основу обезвређења у оквиру финансијског рачуноводства.

Стална средства намењена продаји су набављене некретнине, постројења и опрема ради продаје, а вреднују се по набавној вредности.

Средства пословања које се обуставља су нематеријална средства, некретнине, постројења и опрема дела предузећа чије се пословање обуставља. Ова средства се вреднују по садашњој (неотписаној) вредности.

Ако почетна вредност ових средстава не одговара тржишној цени умањеној за трошкове продаје врши се процењивање по поштеној вредности. Позитивни ефекти су приходи од усклађивања вредности, а негативни ефекти процене су расходи по основу обезвређења. (параграф 18,19 и 23 МСФИ 5 - Стална средства намењена продаји и пословања која престају).

3.6. Готовина и готовински еквиваленти и АВР

У билансу новчаних токова под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се готовина и средства на рачунима код пословних банака.

Еквиваленти и готовина у иностраној валути вреднује се по средњем курсу на дан биланса. Позитивне курсне разлике евидентирају се у корист финансијских прихода а негативне на терет финансијских расхода.

Активна временска разграничења обухватају унапред плаћене односно фактурисане трошкове и приходе текућег периода који нису могли бити фактурисани, а за које су настали трошкови у текућем периоду.

На осталим активним временским разграничењима исказују се нето негативни ефекти валутна клаузуле и курсних разлика по дугорочним потраживањима и дугорочним обавезама. На дан доспећа дугорочних потраживања и дугорочних обавеза негативни ефекти преносе се на финансијске расходе (Правилник о изменама и допунама правилника о контном оквиру "Службени ласник РС" 101/12).

3.7. Капитал

Капитал обухвата: основни капитал, емисиону премију, резервни капитал (законске и статутарне резерве), ревалоризационе резерве и нераспоређени нето добитак ранијих или текуће године.

Губитак из ранијих година и текуће године је исправка вредности капитала.

Капитал и губитак уносе се у биланс у висини номиналне књиговодствене вредности односно.

Ревалоризациона резерва датог средства преноси се на нераспоређени добитак када се то средство потпуно амортизује или прода.

3.8. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања представљају обавезе за покриће трошкова ризика проистеклих из претходног пословања који ће се појавити у наредним годинама, а односе се на резервисања за трошкове у гарантном року по основу продатих учинака за које је обрачунат приход у пуном износу, резервисања за трошкове обнављања природних богатства, резервисања за задржане кауције и депозите, резервисања за трошкове реструктурирања и остала резервисања за вероватне трошкове.

Ова резервисања Друштво процењује на бази стварно очекиваних трошкова, а укида их у корист прихода у моменту настанка трошкова за које је извршено резервисање. Неискориштена дугорочна резервисања за покриће трошкова укидају се у корист осталих прихода.

Резервисање је обавеза која је неизвесна у погледу рока и износа. Друштво признаје резервисања у следећим случајевима: а) када постоји садашња обавеза (правна или стварна) настала као резултат прошлог догађаја; б) када је вероватно да ће одлив ресурса бити потребан за измирење обавеза и ц) када износ обавезе може поуздано да се процени.

Резервисање се не признаје за будуће пословне губитке.

У текућој години Друштво је извршило резервисање само за потенцијалне губитке који могу настати по основу :

- резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених,

Ова резервисања Друштво процењује на бази стварно очекиваних трошкова, а смањујује их у моменту настанка трошкова за које је извршено резервисање. Неискориштена дугорочна резервисања укидају се у корист осталих прихода.

3.9. Обавезе за порез на додатну вредност и пасивна временска разграничења

Порез на додатну вредност исказује се као порез на додатну вредност обрачунат од стране добављача и по основу увоза у износу који није компензиран са обрачунатим порезом на додатну вредност купцима.

Пасивна временска разграничења обухватају: унапред обрачунати трошкови, обрачунати приходи будућег периода, одложени приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, разграничени трошкови набавке и донације.

Вредност средстава добијених кроз донације се иницијално евидентира као разграничени приход у оквиру обавеза у билансу стања, који се умањује у корист биланса успеха, у периоду када се на терет биланса успеха евидентирају трошкови везани за коришћење средстава примљених из донација.

Донације примљене у новцу, које покривају један обрачунски период и намена им је да покрију трошкове Друштва настале у том периоду, односно ако су намењене за повећање прихода, одмах се приходују.

На осталим пасивним временским разграничењима могу се исказати нето позитивни ефекти валутна клаузуле и курсних разлика по дугорочним потраживањима и дугорочним обавезама. На дан доспећа дугорочних потраживања и дугорочних обавеза позитивни ефекти преносе се на финансијске приходе (Правилник о изменама и допунама правилника о контном оквиру "Службени ласник РС" 101/12)

3.10. Приходи и расходи

Приходи од продаје робе и учинака се признају у висини фактурисане продајне вредности (фактурисана реализација) по одбитку свих попушта и пореза у складу са МРС 18.

Приходи од премија, субвенција, дотација и донација признају се у висини примљених премија, субвенција, дотација и донација. Ако је донација примљена у материјалу и основним средствима или у готову за набавку материјала или основних средстава у приход се признаје део донације који је једнак трошку утрошеног материјала набављеног из донације, односно који је једнак трошковима амортизације основног средства прибављеног из донације у складу са МРС 20.

Други пословни приходи обухватају приход од закупнина, чланарина, тантијема и остали приходи, а признају се када су наплаћени или фактурисани.

Остали приходи обухватају добитке од продаје нематеријалних улагања, основних средстава, учешћа у капиталу, дугорочних хартија од вредности и од продаје материјала, као и вишкова утврђених пописом осим вишкова учинака, наплату отписаних потраживања, приходе од смањења обавеза и укидања дугорочних резервисања.

Приходи од усклађивања вредности имовине обухватају позитивне ефекте повећања вредности нематеријалних улагања и основних средстава до висине претходно исказаних расхода за та средства у складу са МРС 16 и МРС 36.

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика, дивиденде и остале приходе остварне из односа са зависним и повезаним правним лицима. Ови приходи се вреднују у складу са МРС 18 и другим релевантним МРС.

Пословни расходи обухватају набавну вредност продате робе, трошкове материјала, трошкове горива и енергије, трошкове зарада, накнада и осталих личних примања, трошкове производних услуга, трошкове амортизације, трошкове резервисања и нематеријалне трошкове.

Остали расходи обухватају губитке по основу продаје и расходовања нематеријалних улагања, основних средстава, учешћа у капиталу и хартија од вредности, продаје материјала, мањкова осим мањкова учинака и друге непоменуте расходе.

Расходи по основу обезвређења имовине обухватају негативне ефекте усклађивања вредности нематеријалних улагања, основних средстава, дугорочних финансијских пласмана, залиха, хартија од вредности и потраживања у складу са МРС 36, МРС 16 и МРС 38.

Финансијски расходи обухватају финансијске расходе из односа у зависним и повезаним правним лицима, расходе камата, негативне курсне разлике и остале финансијске расходе.

3.11. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања су камате и други трошкови који настају у друштву у вези са позајмљивањем. Трошкови позајмљивања могу да укључе: (а) камату на дозвољено прекорачење на рачуну и краткорочна и другорочна позајмљивања; амортизацију есконта или премија у вези са позајмљивањем.

Трошкови позајмљивања се капитализују (приписују средству) у складу са МРС 23, при стицању средства које се дуже оспособљава за употребу (камате по кредитима које су узете за изградњу и набавку средства) и то само док средство не постане расположиво за употребу или продају. У пословној години која је предмет извештавања Друштво није имало трошкове позајмљивања.

3.12. Порези и доприноси

а) Текући порез на добитак

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима Србије. Процењени месечни аконтациони износ пореза који утврђује порески орган плаћа се сваког месеца. Коначан обрачун утврђује се пореским билансом и Пореском пријавом за аконтационо – коначно утврђивање пореза на добит предузећа по стопи од 15% на утврђену пореску основу која обухвата добит из биланса успеха усклађену за одређене расходе и приходе, капиталне добитке и губитке сагласно пореским прописима.

Закон о порезу на добит Републике Србије не даје могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основ за повраћај пореза у претходним периодима. Губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода али не дуже од 5 година.

б) Одложена пореска средства и обавезе

Одложена пореска средства и обавезе се утврђују на бази привремених разлика коришћењем методе обавеза које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима.

в) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добит се утврђује коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска потраживања се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс друштва, који се могу пренести, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се пренети порески губитак/ кредит може умањити.

г) Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, као и друге порезе и доприносе у складу са републичким и општинским прописима.

3.13. Примања запослених

Друштво, у нормалном току пословања, врши плаћања републици Србији у име својих запослених. Сви запослени у Друштву су део пензионог плана Републике Србије. Сви доприноси који су обавезни по пензионом плану Владе се признају као трошак у периоду када настану.

Друштво не поседује сопствене пензионе фондове као ни опције у циљу исплате запосленима по могућим основама. Друштво нема идентификоване обавезе на дан биланса текуће године, по основу отпремнина за одлазак у пензију и јубиларних награда након испуњених услова.

б) Трошкови социјалног осигурања

Друштво сноси трошкове запослених који се односе на обезбеђење бенефиција као што су здравствено осигурање, пензионо осигурање, осигурање од незапослености и слично.

3.14. Учинци промена курсева стране валуте

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути признају се по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан настанка трансакције.

Нето позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути књижене су у корист или на терет биланса успеха као добици или губици по основу курсних разлика.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у иностраној валути прерачунате по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

У складу са Изменама и допунама Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Сл.гласник РС" 09/2009, 4/2010, 3/2001 и 101/2012), Друштво евидентира разграничене нето ефекте обрачунатих курсних разлика на недоспела дугорочна потраживања односно дугорочне обавезе у иностраној валути, које доспевају у 2014. години и касније у складу са Одлуком пословодства бр 708/3/31.12.2013 Навдени рачуноводствени третман одступа од захтева МРС 21 – Ефекти промена девизних курсева

Средњи курсеви најзначајнијих валута који су утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31.12.2013.	31.12.2012.
EUR	114,6421	113,7183
USD	83,1282	86,1763
CHF	93,5472	94,1922

3.15. Значајне рачуноводствене процене

Састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије захтева употребу процена и претпоставки које утичу на приказане износе имовине и обавеза, обелодањивање потенцијалних обавеза и средстава на датум биланса стања, као и приказане износе прихода и расхода за период за који се извештава. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања. Иако су ове процене базиране на најбољем сазнању руководства, стварни резултати могу да се разликују од ових процена због чињеница наведених у претходном пасусу.

4. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Остала нематеријална улагања	849	752
Свега нематеријална улагања	<u>849</u>	<u>752</u>

Промене на нематеријалним улагањима:

	<u>Остала нематеријална улагања</u>	<u>Укупно</u>
Набавна вредност на почетку године	<u>966</u>	<u>966</u>
Стање на крају године	<u>966</u>	<u>966</u>
Кумулирана исправка вредности на почетку године	<u>117</u>	<u>117</u>
Повећања:	<u>97</u>	<u>97</u>
Амортизација	<u>97</u>	<u>214</u>
Стање на крају године	<u>214</u>	<u>117</u>
Нето садашња вредност:		
31.12.2012. године	<u>849</u>	<u>849</u>
31.12.2013. године	<u>752</u>	<u>752</u>

Остала нематеријална улагања се односе на израду урбанистичког пројекта за парцелу бр 1747/1 и 1747/3 по основу Елабората о геодетском снимању у сврхе израде топографског плана хотела Јуниор, као и инсталацију нове верзије Фиделио програма за хотелијерство, а набављено у претходним извештајним периодима. У току 2013 год једина забележена промена на нематеријалним улагањима настала је по основу амортизације која се врши применом стопе 10%

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Земљиште	13.598	15.222
Грађевински објекти	204.460	198.528
Постројења и опрема	33.771	26.864
		3.613
Инвестиционе некретнине	4.042	6.229
Основна средства у припреми	<u>7.719</u>	
Свега некретнине постројења, опрема и биолошка средства	<u>263.590</u>	<u>250.456</u>
Стање на дан 31. децембар	<u>263.590</u>	<u>250.456</u>

Промене на некретнинама, постројењима, опреми и биолошким средствима:

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретности	Некретности, постројења и опрема и биолошка средства у припреми	Аванси за некретности, постројења и опрему	Укупно
Набавна вредност на почетку године	15.222	434.008	134.576	16.477	15.415	1.222	616.920
Кориговано почетно стање	15.222	434.008	134.576	16.477	15.415	1.222	616.920
Укупна повећања		1.744	1.768		3.730		7.242
Набавка директно од добављача					3.730		3.730
Активирање		1.744	1.768				3.512
Укупна смањења			3.110		3.596		6.706
Расход у току године			32				32
Активирање					3.512		3.512
Остало					84		84
Искњижавање отписаних средстава			3.078				3.078
Набавна вредност на крају године	15.222	435.752	133.234	16.477	15.549	1.222	617.456
Кумулирана исправка вредности на почетку године	1.624	229.548	100.805	12.435	7.696	1.222	353.330
Кориговано почетно стање	1.624	229.548	100.805	12.435	7.696	1.222	353.330
Укупна повећања		7.676	8.643	429			16.748
Амортизација		7.676	8.643	429			16.748
Укупна смањења	(1.624)		3.078		1.624		3.078
Искњижавање отписаних средстава			3.078				3.078
Рекласификација	(1.624)				1.624		
Кумулирана исправка вредности на крају године	1.624	237.224	106.370	12.864	1.624	1.222	367.000
Нето вредност: 31. децембар 2013. године	15.222	198.528	26.864	3.613	6.229		250.456
31. децембар 2012. године	13.598	204.460	33.771	4.042	7.719		263.590

Преглед некретнина, постројења и опреме у припрени:

Назив средства	2013	2012	У хиљадама динара	
			Датум набавке средства - улагања (почетка инвестиције)	Датум када се планира активирање средства
Земљиште прес.265/02 Добродолци	4.734	4.734	2.004	
Земљиште фудбалски терен 47/04	1.277	1.277	2.004	
Грађевински објекти - кровни шиљци	0	84	2.011	2.013
Дечији парк	218	-		
	6.229	7.719		

Друштво није извршило активирање земљишта због тога што није прибавило доказе о власништву, што очекује да ће бити у могућности у предстојећем времену.

Структура сталних средстава према врсти и локацији у динарима

Назив	Рачун. бр	Набавна	Исправка	Садашња
Нематеријална улагања	014	966,087	213,772	752,315
Земљиште	020	15,222,128.46		15,222,128.46
Градјевински објекти-Јуниор	022	424,054,289.00	225,818,848.00	198,235,441.00
Обезвредјење гр.обј.Јуниор	022	-2,272,592.00		-2,272,592.00
Обезвредјени гр.обј.-Јуниор	022	421,781,697.00	225,818,848.00	195,962,849.00
Градј.објекти Бг-за делатност	022	11,698,270.60	9,133,207.49	2,565,063.11
Градј.објекти Бг-за издавање	022	16,476,754.91	12,863,920.38	3,612,834.53
Градјевински објекти-Београд	022	28,175,025.51	21,997,127.87	6,177,897.64
Градјевински објекти укупно	022	449,956,722.51	247,815,975.87	202,140,746.64
Опрема-Јуниор	023	127,782,008.97	102,226,075.96	25,555,933.01
Опрема-Београд	023	5,452,059.42	4,144,117.07	1,307,942.35
Опрема укупно	023	133,234,068.39	106,370,193.03	26,863,875.36
Основна средства 022 + 023		583,190,790.90	354,186,168.90	229,004,622.00
014 + 020 + 022 + 023		599,379,006.36	354,399,940.65	244,979,065.7
Основна средства у припреми	027	19,061,943.57	12,832,447.81	6,229,495.76
Аванси за основна средства	028	1,222,185.92	1,222,185.92	0.00
Укупно		619,663,135.85	368,454,574.38	251,208,561.47

Некретнине, постројења и опрема исказане су по методи историјског трошка. Власништво над некретнинама доказује се поседовним листовима 319,573,574 за општину Брус, и 3130 за Нови Београд. На рачунима 027 и 028 исказани су износи некретнина које се налазе у општини Брус, за које је у ранијим годинама извршено улагање, а не налазе се у наведеним поседовним листовима, јер није извршен пренос власништва. Са стањем на дан 31.12.2013 у објекту хотела постоје апартмани укупне површине 441,80 м² који су власништво других правних и физичких лица. У току године откупљен је апартман од ОЗ Крагујевац набавне вредности 1744 хиљ дин. Извршена је набавка опреме за хотел, инфрацрвене капије за ски стазу, извршена инсталација грејања у Београду. На некретнинама и опреми нема датих хипотека и залога.

Укупна површина грађевинског објекта у Београду износи 501м², од чега се 293м² простора издаје закупцима правним лицима. Сразмерни део нето вредности инвестиционе некретнине износи 3.613 хиљ. динара. Обезвређење спортског терена лоцираног у оквиру туристичког комплекса хотела у Брзећу, у износу од 2272 хиљ дин извршено је у претходном извештајном периоду због оштећења површине. Књиговодствена вредност некретнина усклађена са пописним листама на дан биланса.

6. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	Остали дугорочни пласмани	Укупно
Бруто вредност на почетку године	1.955	1.955
Укупна повећања	302	302
Остало	302	302
Укупна смањења	122	122
Отплата	122	122
Бруто вредност на крају године	1.833	1.833
Нето вредност		
31.12.2012. година	1.955	1.955
31.12.2013. година	1.833	1.833

Остали дугорочни финансијски пласмани

Име дужника	Врста финансијског пласмана	Рок наплате	У хиљадама динара	
			Бруто износ	Исправка вредности Нето износ
Георги Генов	Стамбени кредит	2024	909	909
Ковачевић Вера	Стамбени кредит	2024	924	924
Укупно:			1.833	1.833

Остале дугорочне пласмане представљају стамбени кредити одобрени запосленим радницима 1997 и 2003 године. По једном кредиту број преосталих рата износи 133, а по другом 371. Ревалоризација отплатних рата се обрачунава према кретању потрошачких цена у Републици у полугодишту, а највише до висине раста просечне месечне нето зараде у Републици за обрачунски период. Промене на пласманима су настале само по основу отплате рата. Ревалоризација отплатних рата се није вршила 30.06.13. обзиром да је коефицијент просечне месечне нето зараде у Републици био у паду. Ревалоризација није извршена ни на крају године, зато што до дана одобравања извештаја за издавање није објављен податак о коефицијенту који треба применити.

7. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	2012.	2013.
Набавна вредност	5.386	6.517
Нето вредност	5.386	6.517
Набавна вредност	9.575	11.759
Исправка вредности	(9.575)	(11.759)
Свега залихе материјала	5.386	6.517
Роба у промету на мало	1.197	2.183
Укалкулисани ПДВ	193	357
Укалкулисана разлика у цени	250	440
Свега роба	754	1.394
Дати аванси у земљи	253	649
Дати авансу у иностранству		182
Исправка вредности датих аванса		23
Свега дати аванси	253	808
Стање на дан 31. децембар	6.393	8.719

Обрачун излаза залиха материјала се врши по методи просечне цене.

- Друштво је извршило годишњи попис залиха и усклађивање књиговодственог стања са стварним стањем. Попис свих залиха се врши и у току године, обично на крају месеца. Вредност залиха које нису имале промене дуже од три године износи 894 хиљ дин, што претставља 11% од укупних залиха. У питању су сувенири, потрошни материјал, резервни делови и ситан инвентар који се троше по потреби, а немају ограничени век употребе. Ове залихе су такође вредноване по набавној цени која је нижа од набавне цене на дан биланса. На залихама нема дате залогe нити било ког другог вида терета.
- степен усаглашених датих аванса на дан биланса износи 86%. Усаглашеним се сматрају аванси који су затворени у току 2014 год до дана одобравања извештаја за издавање. Нема аванса који су старији од годину дана. Исправка датог аванса млађег од годину дана у износу од 24 хиљ дин односи се на предузеће Бомаран, Београд против кога је покренут привредни спор за надокнаду штетете. Аванс дат у иностранству односи се на набавку инвентара за опрему дечје играонице.

Напомене уз финансијске извештаје "ЈУНИОР" АД, БРЗЕЋЕ 2013.

Старосна структура залиха:

	У хиљадама динара			
	До једне године	Преко једне године	Преко три године	Укупно
Материјал	4.191	91	201	4.483
Роба	1.388	0	6	1.394
Алат и инвентар на залихи	1.169	178	687	2.034
Укупно:	6.748	269	894	7.911

Старосна структура датих аванса:

	У хиљадама динара		
	Аванси до 365 дана старости	Аванси старији од годину дана	Укупно
Дати аванси (брuto)		831	831
Исправка вредности		23	23
Нето дати аванси		808	808

Усаглашеност датих аванса:

	У хиљадама динара	
	Износ	Усаглашеност у процентима
Дати аванси у земљи	695	86,61%
Свега нето аванси	209	86,61%

8. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара		
	Потраживања од купаца у земљи	Друга потраживања	Укупно
Бруто стање на почетку године	6.048	864	6.912
Бруто стање на крају године	5.479	433	5.912
Исправка вредности на почетку године	2.128		2.128
Укупна повећања	24		24
Нове исправке	24		24
Укупна смањења	119		119
Наплата отписаних потраживања	65		65
Искњижавање	54		54
Исправка вредности на крају године	2.033		2.033
Нето стање			
31.12.2013. године	3.446	433	3.879
31.12.2012. године	3.920	864	4.784

Усаглашавање стања и промена потраживања врши се континуирано у току године, као и на дан 31.12.2013 год и том приликом је већи део потраживања усаглашен. Структуру потраживања чини већи број појединачно посматрано материјално небитних ставки. Појединачна концентрација кредитног ризика није значајна. Извршена је исправка вредности за сва потраживања старија од годину дана. Од правних лица са којима се први пут послује узимају се менице као средство обезбеђења наплате. У табели судских спорова наведена су потраживања за које је покренут поступак. Сва потраживања по основу рефундације боловања су прихваћена.

Структура других потраживања

	У хиљадама динара	
	2012.	2013.
Потраживања од запослених	196	137
Нето потраживања	196	137
Потраживања од фондова по основу исплаћених накнада запосленима	366	213
Нето потраживања	366	213
Остала потраживања	302	22
Нето потраживања	302	22
Стање на дан 31. децембар	864	372

Старосна структура потраживања

	Потраживања до 365 дана старости	Потраживања старија од годину дана	Укупно
Купци у земљи (брuto)	3.446	2.033	5.479
Исправка вредности		2.033	2.033
Нето потраживања	3.446		3.446
Друга потраживања (брuto)	433		433
Нето потраживања	433		433

Структура других потраживања

	У хиљадама динара	
	2012.	2013.
Потраживања од запослених		1
Исправка вредности		-
Нето потраживања		1
Потраживања од фондова по основу исплаћених накнада запосленима		419
Исправка вредности		-
Нето потраживања		419
Остала потраживања		13
Исправка вредности		-
Нето потраживања		13

9. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	2012.	2013.
Текући рачуни	4.444	1.360
Благајна	887	983
Девизни рачун	3.989	3.640
Девизна благајна	216	232
Стање на дан 31. децембар	9.536	6.224

Готовина у благајни и готовински еквиваленти усаглашени су са стањем по попису на дан биланса

Средства изказана на рачунима банака одговарају збиру извода банака на дан биланса. Доказ први и последњи изводи у прилогу пописних листи.

Девизна средства у благајни мењачнице и на девизним рачунима код банака вреднована су по средњем курсу НБС на дан биланса.

10. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Порез на додату вредност	1.784	
Потраживања по основу пореза на додату вредност		315
Унапред плаћени трошкови	169	155
Потраживања за нефактурисан приход		821
Остала активана временска разграничења	86.479	91.481
Стање 31. децембра	<u>88.432</u>	<u>91.951</u>

На рачуну 279 исказан је:

- износ од 75 хиљ дин као неискоришћено право по ПДВ пријавама које ће се у виду пореског кредита користити у наредним периодима,

-износ од 241 хиљ дин као неискоришћено право по улазним рачунима који су доспели након подношења ПДВ пријаве за децембар текуће године.

Унапред плаћени трошкови сеодносе на трошкове будућег обрачунског периода. То су трошкови осигурања радника од последица несрећног случаја, трошкови осигурања за ОТП лиценцу, од одговорности и инсолвентности, и плаћена претплата на стручну литературу за 2014-у год.

На активним временским разграничењима разграничен је нереализовани нето ефекат валутне клаузуле у износу од 5002 хиљ. динара за текућу годину у складу са чланом 77 И, Правилника о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени фласник РС", бр. 114/06,119/08,9/094/10,3/11 и 101/12),

Обавеза по дугорочном зајму на дан биланса није изгубила свој дугорочни карактер обзиром да је закључен Анекс 709/01/31.12.2013, уговора о продужењу рока за почетак отплате на 31.01.2019. год. Који важи за цео износ исказаног дуга на дан биланса.

Промене на осталим активним временским разграничењима:

	У хиљадама динара
	<u>2013.</u>
Остала активна временска разграничења на почетку године	86.479
Повећање по основу:	<u>86.479</u>
Курсирање	5.000
Стање на дан 31. децембар	<u>91.481</u>

Остала активна временска разграничења се састоје из:

	У хиљадама динара
	<u>201.</u>
Авр - курсна разлика по кредиту OTWAY	91.481
Укупно:	<u>91.481</u>

11. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Укупан губитак	159.623	182.884
Укупан капитал без умањења са губитком до висине капитала	95.216	95.216
Стање на дан 31. децембар	<u>254.839</u>	<u>278.100</u>

Управа Друштва до дана одобравања извештаја за издавање није донела одлуку о начину покрића губитка. Намера континуитета и сталности пословања постоји.

12. КАПИТАЛ

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Акцијски капитал	95.216	95.216
Свега основни и остали капитал	<u>95.216</u>	<u>95.216</u>
Губитак до висине капитала ранијих година	65.202	71.955
Губитак до висине капитала текуће године	<u>30.014</u>	<u>23.261</u>
Свега губитак до висине капитала	<u>95.216</u>	<u>95.216</u>
Стање на дан 31. децембар		

Укупна вредност основног капитала је остала непромењена у односу на претходну годину, али је дошло до промене у структури. Потпуни излазак Акцијског фонда из структуре власништва у корист мањинских акционара. Од укупног броја мањинских акционара 32, један поседује више од 5% вредности издатих акција на дан биланса. Већински власници су два инострана правна лица од којих Otway management, Kipar, поседује 70% издатих акција. Номинална вредност једне акције је 1000 дин. Губитак по акцији за текућу годину износи 244,29 дин.

Књиговодствена вредност и структура капитала усклађена је са стањем капитала у књизи акционара Централног регистра на дан 31.12.2013 год, као и са уписаним и уплаћеним капиталом регистрованим код АПР-а у вредности еур 1.393.821,66 по курсу 68,3129 важећем на дан 31.12.2003. год

Последња продајна вредност једне акције остварена на берзи износи 700 динара.

Структура акцијског капитала:

	<u>Број акционара</u>	<u>Број акција</u>	<u>% акција</u>	<u>Износ у 000</u>
Акције физичких лица	32	10.097	10,60%	10.097
Акције правних лица	2	85.119	89,40%	85.119
Свега акцијски капитал	<u>34</u>	<u>95.216</u>	<u>100,00%</u>	<u>95.216</u>

Промене на капиталу:

а) Основни капитал

	У хиљадама динара		
	Акцијски капитал	Свега основни капитал	Укупно
Стање на почетку године	95.216	95.216	95.216
Стање 31.12. текуће године	95.216	95.216	95.216

б) Губитак до висине капитала

	У хиљадама динара
Стање на почетку године	95.216
Повећање по основу губитка текуће године	23.261
Смањење по основу отписа (покрића)	23.261
Стање 31.12. текуће године	95.216

13. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара		
	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Остала дугорочна резервисања	Укупно
Стање 31.12.2011. године	2.927	234	3.161
<i>Повећања:</i>			
Нова резервисања	116		116
Укупно повећање	116		116
<i>Смањења:</i>			
Пренос у приходи у току године (неискоришћена резервисања)			
Искоришћена резервисања у току периода		234	234
Укупно смањење		234	234
Стање 31.12.2013. године	3.043		3.043

У складу са Законом о раду, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу три просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво је извршило процену садашње вредности ове обавезе и формирало одговарајуће резервисање по том основу.

На име обрачунаог резервисања за отпремнине, у складу са МРС 12, извршено је повећање резервисања у износу од 116 хиљ.дин.Због постојања привремене разлике између рачуноводственог и порески признатог расхода, обрачунато је одложено пореско средство у износу од 17 хиљ дин. Извршено је пребијање одложеног пореског средства са одложеним пореским обавезама на дан биланса у целости преко рачуна 722- Одложени порески периоди

Претпоставке коришћене приликом израде резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију:

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Дисконтна стопа	11%	11%
Процењена стопа раста просечне зараде	8%	8%
Процент флукуације	5%	5%
Износ отпремнине у моменту резервисања	195.495	190.528
Износ отпремнине у претходном обрачуна	183.348	195.495
Укупан број запослених на дан 01.01. текуће године	60	56
Укупан број запослених који су напустили друштво у току године	11	2
Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију у току године	2	0
Укупан број новозапослених у току године	22	19
Укупан број запослених на дан 31.12. текуће године	56	73
Да ли је било измене у општем акту у погледу износа резервисања на које запослени остварују право приликом одласка у пензију у односу на претходни период	Не	Не

14. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Обавезе према осталим повезаним правним лицима	611.545	624.522
Стање на дан 31. децембар	<u>611.545</u>	<u>624.522</u>

Обавезе према осталим повезаним правним лицима

Кредитор	Рок отплате	Поче так отпла те	Обезбеђење (хиоптеке, залоге и друго)	Камат на стопа (у %)	Ознак а за валуту	Износ у валути	Износ у хиљадама динара
OTWAY- KIPAR	31.12.2019	31.1.2 019	Нема	Беска матно	ЕУР	5.447.577	624.522
Укупно:							<u>624.522</u>

Обавеза друштва по основу дугорочног бескаматног зајма на дан биланса износи 5.448 хиљ еура. Извршено је усклађивање вредности зајма по средњем курсу НБС на дан биланса. Нето ефекат курсирања у износу од 5.002 хољ. дин је временски је разграничен, тј нису терећени расходи периода, обзиром да је почетак рока отплате за цео дуг на дан биланса померен на 31.01.2019 год а завршетак 31.12.2019. Бескаматни зајам се добија од правног лица Otway Kipar које је власник 70% акција друштва. То је уједно и једини вид пословног односа са власником.

15. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Примљени аванси од купаца у земљи	4.373	2.703
Примљени аванси од купаца у иностранству	<u>1.219</u>	<u>2.317</u>
Свега примљени аванси	<u>5.592</u>	<u>5.020</u>
Добављачи у земљи	5.727	6.912
Добављачи у иностранству	<u> </u>	<u>6</u>
Свега обавезе према добављачима	<u>5.727</u>	<u>6.918</u>
Стање на дан 31. децембар	<u>11.319</u>	<u>11.938</u>

Старосна структура обавеза из пословања:

	У хиљадама динара		
	<u>До једне године</u>	<u>Од једне до три године</u>	<u>Укупно</u>
Добављачи у земљи	6.573	339	6.912
Укупно:	<u>6.573</u>	<u>339</u>	<u>6.912</u>

Обавезе за примљене авансе од купаца у земљи и иностранству односе се на услуге хотела које се реализују у току Новогодишњих празника и јануар-фебруар-2014, тако да се у том периоду гасе.

Одвојено се исказују аванси примљени у динарима и аванси примљени у девизама. Аванси у девизама не курсирају се на дан биланса (МРС 21, параграф 16). Вредност примљених аванса на дан биланса износи 3.703 хиљ дин. У структури примљених аванса, аванси примљени у девизама учествују са 62,5%.

Обавезе према добављачима износе 6.911 хиљ дин, од чега се добављачима за основна средства дугује 309 хиљ.дин, физичким лицима по основу откупа пољопривредних производа 287 хиљ., а остало су обавезе из пословања према правним лицима у земљи.

Усаглашавање стања обавеза вршено је континуирано у току године и том приликом нису утврђена значајна нусаглашена стања обавеза на дан биланса.

16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада које се рефундирају	1.362	
Обавезе за порез на зараде и накнаде на терет запосленог	206	
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	390	
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	386	
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	76	
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	33	
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	19	
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	<u>2.472</u>	
Обавезе према запосленима		72
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	56	
Остале обавезе	191	
Свега остале обавезе	<u>247</u>	<u>72</u>
Стање на дан 31. децембар	<u>2.719</u>	<u>72</u>

Порези и доприноси на зараде на терет запосленог односно на терет послодавца, ако потичу из ранијих година, не исказују се одвојено на посебним рачунима.

Обавезе са Пореском управом су усаглашене на дан биланса.

Зараде и накнаде обрачунавају се у пуном износу у складу са Уговором о раду или Колективним уговором. За децембара месец је извршена исплата зарада у децембру, тако да по овом основу нису исказане обавезе на дан биланса.

17. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза	<u>1</u>	<u>32</u>
Укупно обавезе за порез на додату вредност	<u>1</u>	<u>32</u>
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	48	88
Обавезе за доприносе који терете трошкове	1	0
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	<u>106</u>	<u>22</u>
Укупно обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	<u>155</u>	<u>110</u>
Стање на дан 31. децембар	<u>156</u>	<u>142</u>

- на 479 исказана је обрачуната обавеза за пдв након пребијања за децембар месец у износу од 20 хиљ.дин. и обрачунати пдв по попису, за наредни период у износу од 12 хиљ дин.
- На 482 књижене су обавезе за јавне приходе које се односе се на порез на имовину, локалну комуналну таксу, градско грађевинско земљиште, боравишну таксу.
- На 489-остали порези, књижени су порези обрачунати по уговору о делу и на трошкове превоза радника изнад неопорезивог износа.
- Обавеза на рачуну 463 у износу од 72 хиљ односи се на обавезу исплате превоза на посао и с посла запосленим радницима.
- Извршено је усаглашење обавеза са пореском управом, тако да у књигама по том основу нема неисказаних дуговања.

18. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Одложене пореске обавезе по основу:		
а) разлике између основице за обрачун амортизације у пословном и пореском билансу	1.478	2.197
Стање на дан 31. децембар	<u>1.478</u>	<u>2.197</u>

Одложене пореске обавезе у износу од 737 хиљ дин, обрачунате су у складу са МРС 12 – Порез на добитак и Законом о порезу на добитак, а по основу привремених разлика између пореске и рачуноводствене амортизације . Извршено је њихово пребијање преко рачуна 722 Одложени порески расходи и приходи периода. са одложеним пореским средствима обрачунатим по основу привремених разлика између порески и рачуноводствено признатих трошкова за резервисања за отпримнине у износу од 17 хиљ дин.

Обрачун одложених пореских обавеза и средстава по основу осталих привремених разлика као и по основу пореског кредита за набавку основних средстава није вршен, јер руководство процењује да те ставке нису материјално значајне. Вредност пореског кредита по основу набавке основних средстава за 2013 год је 612 хиљ, а за 2012 год је износио 3.361 дин. За обезвређење грађевинских објеката које је извршено прошле 2012 год у износу од 2.272 није вршен обрачун одложених пореских обавеза.

19. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013</u>
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	<u>4.988</u>	<u>6.292</u>
Укупно приходи од продаје робе	<u>4.988</u>	<u>6.292</u>
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	<u>65.336</u>	<u>70.947</u>
Укупно приходи од продаје производа и услуга	<u>65.336</u>	<u>70.947</u>
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	<u>1.871</u>	<u>1.771</u>
Укупно приходи од активирања учинака и робе	<u>1.871</u>	<u>1.771</u>
Приходи од закупнина	<u>2.446</u>	<u>2.151</u>
Остали пословни приходи	<u>1.514</u>	<u>2.186</u>
Укупно други пословни приходи	<u>3.960</u>	<u>4.337</u>
Стање на дан 31. децембар	<u>76.155</u>	<u>83.347</u>

Приходи од продаје робе у износу од 6.292хљ.дин остварени су у малопродајном објекту који послује у саставу хотела. Приходи од закупнина од 2.151 хиљ дин остварени су издавањем пословног простора у Београду у укупној површини од 293 м2. Део пословних прихода чине приходи од субагентурске делатности у износу од 83 хиљ дин. Остале пословне приходе чине рефундације режијских трошкова од купаца, приходи од промотивних активности за унапређење продаје производа и услуга великих компанија: Апатинска пивара, Вино Жупа, Соотеге, Александровац, Таково осигурање.

Највећи купци Друштва су ОЗ Београд, Фудбалски савез региона источне Србије, Про тимис, Београд, Мондорама Ниш, Ски анд Сан травел, Ниш, Проаналитика, Београд.

20. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Набавна вредност продате робе	3.746	4.843
Укупно набавна вредност продате робе	3.746	4.843
Трошкови материјала за израду	14.286	15.930
Трошкови осталог материјала (режијског)	6.435	7.306
Трошкови горива и енергије	13.397	10.077
Укупно трошкови материјала	34.118	33.313
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	25.123	25.555
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	4.485	4.557
Трошкови накнада по уговору о делу	1.191	762
Трошкови накнада по ауторским уговорима	282	196
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	58	
Остали лични расходи и накнаде	3.995	3.204
Укупно трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	35.134	34.453
Трошкови амортизације	17.449	16.845
Трошкови резервисања за примања запослених	234	117
Укупно трошкови амортизације и резервисања	17.683	16.962
Трошкови услуга на изради учинака	780	874
Трошкови транспортних услуга	2.752	1.671
Трошкови услуга одржавања	2.916	2.056
Трошкови закупнина	417	1.170
Трошкови сајмова	360	4
Трошкови рекламе и пропаганде	727	712
Трошкови осталих услуга	1.301	1.655
Укупно трошкови производних услуга	9.253	8.142
Трошкови непроизводних услуга	1.991	2.216
Трошкови репрезентације	377	740
Трошкови премија осигурања	807	766
Трошкови платног промета	373	334
Трошкови чланарина	123	86
Трошкови пореза	2.013	1.928
Трошкови доприноса	121	156
Остали нематеријални трошкови	566	645
Укупно нематеријални трошкови	6.371	6.871
Стање на дан 31. децембар	106.305	104.584

Информације о трошковима материјала, робе и услуга, по врстама :

	У хиљадама динара	
	<u>2013.</u>	<u>2013.</u>
Роба широке потрошње	4.843	3.746
пиће	2.366	1.919
храна	13.564	12.367
Режијски материјал	4.792	4.989
Ситан инвентар	2.514	1.446
Трошкови грејања, ел.енергије и горива	<u>10.077</u>	<u>13.397</u>
Укупно:	<u>38.156</u>	<u>37.864</u>

Информације о појединачно највећим добављачима

Највећи добављачи Друштва су: за набавку хране и пића Метро Ниш, Ламела Крушевац, Добродоле коп, Брзеће, за дрвени пелет и електричну енергију Биотхерм, и Електродистрибуција.

У оквиру пословних расхода исказаних у износу од 104.584 хиљ укључени су расходи у износу од 5.042 хиљ од највећег добављача, Метро Ниш.

21. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Приходи од камата	409	47
Позитивне курсне разлике	411	158
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	14	
Стање на дан 31. децембар	<u>834</u>	<u>205</u>

Позитивне курсне разлике:

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
По основу прерачуна готовине и еквивалената готовине	411	158
По основу прерачуна краткорочних и дугорочних кредита		
Укупно:	<u>411</u>	<u>158</u>

22. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Расходи камата	444	294
Негативне курсне разлике	680	148
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	74	
Остали финансијски расходи	152	
Стање на дан 31. децембар	<u>1.350</u>	<u>442</u>

Напомене уз финансијске извештаје "ЈУНИОР" АД, БРЗЕЋЕ 2013.

На активним временским разграничењима разграничен је нереализован нето ефекат валутне клаузуле у износу од 5.002 динара у складу са чланом 77Ј Правилника о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени фласник РС", бр. 114/06,119/о8,9/094/10,3/11 и 101/12). За тај износ смањени су расходи финансирања у 2013. години, што је утицало на смањење губитка пре опорезивања.

Негативне курсне разлике:

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
По основу плаћања обавеза из пословања и прерачуна пословних обавеза	1	
По основу прерачуна готовине и еквивалената готовине	78	40
По основу прерачуна потраживања		108
По основу прерачуна краткорочних и дугорочних кредита	<u>601</u>	
Укупно:	<u>680</u>	<u>148</u>

Негативни ефекти валутне клаузуле:

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
По основу плаћања обавеза из пословања и прерачуна пословних обавеза	74	
Укупно:	<u>74</u>	

Остали финансијски расходи:

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Расходи у вези са есконтовањем чекова и меница	152	
Стање на дан 31. децембар	<u>152</u>	

24. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Добици од продаје некр. постројенја и опреме		28
Вишкови	326	284
Наплаћена отписана потраживања	163	65
Добици од продаје материјала	303	9
Приходи од смањења обавеза	984	54
Приходи од укидања дугорочних резервисања	239	234
Остали непоменути приходи	<u>111</u>	<u>49</u>
Укупно остали приходи	<u>2.126</u>	<u>723</u>
Стање на дан 31. децембар	<u>2.126</u>	<u>723</u>

Напомене уз финансијске извештаје "ЈУНИОР" АД, БРЗЕЋЕ 2013.

Остали непоменути приходи:

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Приходи од наплаћених пенала, казни, штета и сл. од других лица		60
Приходи по основу накнадно примљеног рабата по основу набавке	111	
Стање на дан 31. децембар	<u>111</u>	<u>60</u>
Структура осталих непоменутих прихода:		
Приходи од наплаћених пенала, казни, штета и сл. од других лица	27	27
Приходи по основу накнадно примљеног рабата по основу набавке	20	20
Приходи по основу накнаде штете од правних и физичких лица	2	2
Остали непоменути приходи	111	
Стање на дан 31. децембар	<u>111</u>	<u>49</u>

25. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	35	31
Мањкови	3	32
Расходи по основу директних отписа потраживања	93	54
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе	131	55
Остали непоменути расходи	82	559
Укупно остали расходи	<u>344</u>	<u>731</u>
Обезвређење некретнина, постројења и опреме	2.272	
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	386	48
Укупно расходи по основу обезвређења имовине	<u>2.658</u>	
Стање на дан 31. децембар	<u>3.002</u>	<u>48</u>

На обезвређење потраживања у износу од 48 хиљ није вршен обрачун одложених пореза.

Остали непоменути расходи:

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Трошкови спорова са физичким лицима - радници	60	150
Накнадно одобрени рабати, односно накнадно одобрени попуст купцу	2	38
Казне за привредне преступе и прекршаје		237
Издаци за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	7	134
Трошкови спорова са правним лицима	13	
Стање на дан 31. децембар	<u>82</u>	<u>559</u>

26. ПОСЛОВАЊЕ СА ПОВЕЗАНИМ СТРАНАМА

Обавезе према повезаним лицима по основу кредита:

		У хиљадама динара	
		<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
OTWAY, КИПАР	власништво	<u>611.545</u>	<u>624.522</u>
Стање на дан 31. децембар		<u>611.545</u>	<u>624.522</u>

Већински власник OTWAY, КИПАР, вршио је новчане позајмице без камате.

26. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Износ од 34 хиљ. динара се односи на средства за обављање делатности: сунцобрани, кафемати, банкомат за новчанице, која су на реверс примњена од Екомекса, Апатинске пиваре и Банке поштанска штедионица.

27. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

	У хиљадама динара	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Добици пословања које се обуставља		
Рсходи, ефекти промена рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година	<u>37</u>	<u>1.101</u>
Нето добитак пословања које се обуставља	<u>37</u>	<u>1.101</u>

Износ од 1.011 хиљ није материјално значајан и односи се на расходе протеклог периода од чега 832 хиљ. представља трошкове коришћења апартмана који се налазе у објекту хотела, а нису у власништву Друштва, а износ од 109 хиљ представља трошкове превоза радника за децембар месец 2012.

28. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
		<u>2013.</u>
Текући порески расход		-
Одложени порески расход		-
Укупно порески расход периода		-

б) Усаглашавање губитка пре опорезивања и пореске основице

	У хиљадама динара
	<u>2013.</u>
Губитак пословне године	<u>22.541</u>
<i>Корекција за сталне разлике</i>	
Усклађивање и корекција расхода и прихода у пореском билансу	(860)
<i>Корекција за привремене разлике:</i>	
Пореска амортизација	16.845
Рачуноводствена амортизација	<u>16.766</u>
Пословни губитак	<u>21.542</u>
Износ пореза за уплату	<u>-</u>
Износ пореза за повраћај	<u>-</u>

28. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

а) Судски спорови

Друштво на дан 31. децембра 2013. године води 6 судских спорова спорова као тужилац. Укупна вредност спорова које Друштво води против дужника ради налпате потраживања износи 5.381 хиљада динара, а по осталим основама није могуће одредити обзиром да је реч о чинидби.

На дан 31.12.2013. године, физичка и правна лица су против Друштва покренула 9 судских спорова, чија укупна вредност износи 11.814 хиљада динара. Друштво је проценило негативан исход спора у износу од 3.000 хиљада динара. За преостали износ по основу судских спорова у току, Друштво верује у позитиван исход. Друштво такође процењује да потенцијалне обавезе у случају евентуалног губитка спорова нису материјално значајне за финансијске извештаје и због тога није вршило одговарајућа резервисања.

б) Јемства и гаранције

Друштво није дало друга јемства и гаранције осим издатих, регистрованих меница по основу текућег пословања, по коме се обавезе уредно исплаћују.

29. НАКНАДЕ КЉУЧНОГ РУКОВОДСТВА

Кључно руководство Друштва чине директори (извршни и неизвршни) и чланови Надзорног одбора. Рад чланова надзорног одбора у Друштву није плаћена функција. Сви запослени радници друштва, укључујући и руководство које је у сталном радном односу, остварују минималну зараду која је у 2013-ој год износила 115 дин нето по часу.

30. ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ

Друштво је извршило обрачун бенефиција запосленим у складу са Међународним рачуноводственим стандардом МРС 19 – Примања запослених.

31. ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

После дана биланса до дана објављивања финансијских извештаја 22.01.2014, нису настали значајни догађаји који би утицали на смањење објективности финансијских извештаја и захтевали корекцију пословног резултата као што су: промена правне форме, докапитализација, значајно дугорочно задужење, значајнија продаја сталне имовине, сталних средстава намењених продаји и средства обустављеног пословања, спајања и припајања, отварање стечајног поступка и друго.

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање капиталом

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва преиспитују структуру капитала на годишњој основи.

Ризик капитала

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Укупна задуженост	611.545	624.522
Готовина и готовински еквиваленти	9.536	6.22
Нето задуженост	602.009	618.298
Капитал	<u>-</u>	<u>-</u>
Укупни капитал	<u>602.009</u>	<u>618.298</u>
Показатељ задужености	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>

Капитал обухвата дугорочне и краткоричне финансијске обавезе.

Капитал укључује основни капитал и акумулирани резултат.

Друштво је остварило губитак изнад висине капитала у износу од 278.100 хиљада динара.

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима и то: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва. Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефектата финансијских ризика на пословање, због тога што такви инструменти нису у широкој употреби, а не постоји ни организовано тржите таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима и у том склопу је изложено тржишном ризику који се јавља као : 1) девизни ризик и 2) ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања номиниране у инострану валуту.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		Обавезе	
	2013	2012	2013	2012
EUR	-	1.718	624522	611545
	-	1.718	624522	611545

На основу обелодањене структуре имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР.

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на ап्रेसијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на поменуте стране валуте. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

	2013		2012	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	(62.452)	62.452	(60.983)	60.983
	(62.452)	62.452	(60.983)	60.983

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку мора да испуњава све своје доспеле обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа прилива финансијских средстава и доспећа обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

2013. година	до 1	од 1 до 2	од 2 до 5	Укупно
Дугорочни кредити	-		624522	624522
Обавезе из пословања	11.938			11938
Крат. финан. обавезе	-			
Остале крат. обавезе	72			72
	12.010		624522	636532
2012. година				
Дугорочни кредити			611.545	611.545
Крат. финан. обавезе				
Обавезе из пословања	11.319			11.319
Остале крат. обавезе	2.719			2.719
	14.038		611.545	625.583

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири (актуелни ануитетни план).

33. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза у току године, као и са стањем на дан 31. децембра 2014. године. У поступку усаглашавања са пословним патрнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

34. АКТУЕЛНА ЕКОНОМСКА СИТУАЦИЈА И ЊЕН УТИЦАЈ НА ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА

Пословање Друштва је под утицајем актуелне глобалне финансијске кризе и погоршаних привредних услова. Због садашње кризе на глобалном тржишту и његовог утицаја на наше тржиште, Друштво послује у отежаним условима и неизвесним привредним околностима. Утицај кризе на пословање Друштва тренутно није могуће у потпуности предвидети, те је због тога присутан елемент опште несигурности. Пословање у оваквој ситуацији ће вероватно утицати на положај одређених грана делатности, што се може посредно одразити и на пословање Друштва.

Напомене уз финансијске извештаје "ЈУНИОР" АД, БРЗЕЋЕ 2013.

35. ПОРЕСКИ РИЗИК

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и често се мењају. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства Друштва. Услед тога, неке трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата који може бити од материјалног значаја. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно порески орган има право да одреди плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

У Брзећу
28. фебруар 2014. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја



Законски заступник

BR 187

187
28.03.14

U vezi sa članom 50. Stav2. Tačka3.Zakona o tržištu kapitala (Sl glasnik RS 31/2011), ja dole potpisano lice odgovorno za sastavljanje godišnjih izveštaja društva JUNIOR, AD, za turizam i ugostiteljstvo, BRUS, za 2013-u god, dajem sledeću

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj Juniора ad Brzeće za 2013-u god sastavljen je uz primenu odgovarajućih medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, gubicima, tokovima gotovina i promenama na kapitalu društva.

28.03. 2014. god

ZA RAČUNOVODSTVO

Lidija Golubović

AD JUNIOR, Brus

ZAMENIK DIREKTORA I PROKURISTA

Nikolaos Sliousaregko



**AKCIONARSKO DRUŠTVO
ZA UĀOSTITELJSTVO I TURIZAM
„JUNIOR“ BRUS, SELO BRZEĆE**

28.03.2014. god

**IZJAVA
O ISTOVETNOSTI PODATAKA FI ZA 2013 GOD**

Pod punom odgovornošću izjavljujem da su podaci iz finansijskog izveštaja za 2013-u god koji dostavljamo Beogradskoj Berzi, Komisiji za HOV, APR agenciji i revizorima istovetni podacima koje je pravno lice obelodanilo, saglasno sa članom 32. Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni Glasnik RS br. 46/2006).

28.03.2014

a.d. JUNIOR, Brus

zamenik direktora i prokurista

Nikolaos Sliousaregko



**SKUPŠTINI I ODBORU DIREKTORA
"JUNIOR" AD, BRUS, BRZEĆE**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "JUNIOR" ad, Brus, Brzeće (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. 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 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.

*11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, 3284-019, tel/fax: 011/2629-821
www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs*

*Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 023-2-00099/2008-16;
šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290
tekući računi: Credit agricole 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91*

Osnova za mišljenje sa rezervom

1. Nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su u iznosu od 250.456 hiljada dinara, neto. Prilikom prelaska na prvu primenu MRS/MSFI, Društvo je iskoristilo mogućnost koju dozvoljava MSFI 1 – Prva primena MSFI, da kao početne vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme preuzme knjigovodstvene vrednosti revalorizovane u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima. Nakon početnog priznavanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme Društvo se opredelilo za metod nabavne vrednosti. Ovu mogućnost standard dozvoljava u slučaju kada su knjigovodstvene vrednosti uporedive sa fer vrednostima. Međutim, pojedine stavke određenih sredstava, koje se nalaze u upotrebi, iskazane su bez sadašnje vrednosti, čije bi se korišćenje možda moglo povezati sa koristima Društva, shodno paragrafu 7, MRS 16 – nekretnine, postrojenja i oprema. Procena fer vrednosti ovih sredstava, kao i preostale vrednosti i utvrđivanje novog korisnog veka trajanja za sredstva koja nemaju sadašnju vrednost, nije vršena. Shodno tome, mišljenja smo da bi vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme bile realije iskazane, da je primenjen metod fer vrednosti. Nerealno iskazane vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme imaju za posledicu nerealno iskazane vrednosti imovine, kapitala, troškova amortizacije, odloženih poreza i rezultata poslovanja. Usled nedostatka neophodnih pouzdanih informacija o fer vrednostima ove imovine na dan bilansa, nismo bili u mogućnosti da procenimo potencijalni efekat korekcija na priložene finansijske izveštaje, po navedenom pitanju.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte korekcija po pitanjima koja su navedena u Osnovi za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2013. 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

1. Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti, pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti. Društvo je ostvarilo gubitak u tekućoj godini, koji se ponavlja, i da gubitak iznad visine kapitala iznosi 278.100 hiljada dinara, koji je 2,92 puta veći od osnovnog kapitala i čini 76,44% od ukupne vrednosti poslovne imovine, kao i da Društvo ima druge negativne finansijske pokazatelje. Navedene činjenice dovode do značajne sumnje da će Društvo biti u mogućnosti da nastavi s poslovanjem vremenski neograničeno u skladu sa načelom stalnosti. Planovi uprave u vezi prevazilaženja ove problematike nisu nam poznati.

2. Društvo je iskazalo dugoročne obaveze po osnovu zajma u iznosu od 624.522 hiljada dinara, odnosno 5.447.577,00 EUR. Prema evidencijama Društva, ovaj zajam je primljen od inostranog većinskog vlasnika "Otway Management" Ltd, Limasol, Kipar u periodu od 2006. godine do 2013.godine, beskamratno, sa početkom otplate na 31.01.2019. godine i završetkom do 31.12.2019. godine, shodno Aneksu ugovora br.709/01 od 31.12.2013. godine. Beskamratno primljeni zajam nije u skladu sa tržišnim principima poslovanja. Pored toga, na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima iskazani su negativni efekti kursnih razlika po ovom dugoročnom zajmu u iznosu od 91.481 hiljada dinara. Na dan dospeća ovih dugoročnih obaveza negativni efekti kursnih razlika se prenose na finansijske rashode (Pravilnik o Kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12). Ovakav način iskazivanja negativnih kursnih razlika odstupa od zahteva koji su dati u MRS 21 - Efekti promena kurseva stranih valuta, prema kome se negativni efekti promene kursa strane valute iskazuju u okviru finansijskih rashoda.

Ostala pitanja

1. Finansijski izveštaji za godinu završenu na dan 31. decembra 2012. godine, bili su predmet drugog društva za reviziju, za koje je revizor izrazio mišljenje sa rezervom, zbog toga što Društvo usvojenim računovodstvenim politikama nije jasno definisalo metod vrednovanja nekretnina postojenja i opreme i što nekretnine u pripremi sadašnje knjigovodstvene vrednosti u iznosu od 6.011 hiljada dinara potiču iz 2004. godine, a nisu aktivirane niti je vršena procena i priznavanje eventualnog obezvređenja ove imovine, shodno MRS 36 "Umanjenje imovine." U 2013. godini, Društvo je donelo odluku kojim je definisalo da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskažu po troškovnom modelu, a za nekretnine u pripremi (zemljište) koje potiču iz ranijih godina Društvo nije vršilo obezvređenje zbog toga što smatra da će iste biti knjigovodstveno aktivirane u pretstojećem periodu i da će pribaviti dokaze vlasništu.
2. Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o polovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 20.03.2014. godine


Licencirani ovlašćeni revizor,
Milovan Filipovic
dr Milovan Filipovic

AKCIONARSKO DRUŠTVO
ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM
-JUNIOR-
Broj 368/1
30.06.2014 god
BRUS

AKCIONARSKO DRUŠTVO
ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM
„JUNIOR“ BRUS, SELO BRZEĆE
SKUPŠTINA AKCIONARA
30.06.2014.GODINE
BRZEĆE

Na osnovu čl.329 Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“
,broj 36/2011. i 99/2011.) i čl.10 Statuta Društva (br.210,od
22.05.2012.godine),Skupština je dana 30.06.2014.godine donela sledeću

ODLUKU

O USVAJANJU FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA PERIOD 01.01.-31.12.2013.GODINE AD“JUNIOR“ BRUS

I

Usvaja se finansijski izveštaj o poslovanju za period 01.01.2013 -
31.12.2013.godine.

II

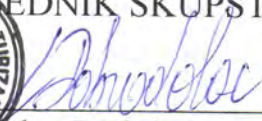
Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

III

Odluka je doneta jednoglasno.

Odluku dostaviti arhivi A.D „Junior“ Brus.

PREDSEDNIK SKUPŠTINE
A.D. ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM
-JUNIOR-
I
Dobrodolac Latinka



AKCIONARSKO DRUŠTVO
ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM
„JUNIOR“ BRUS, SELO BRZEĆE

AKCIONARSKO DRUŠTVO
ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM
„JUNIOR“
BRUS
30.07.2014
red.

30.06.2014

IZJAVA O POKRIĆU GUBITKA ZA 2013 GOD

Pod punom odgovornošću izjavljujem da na sednici Skupštine akcionara privrednog društva a.d. Junior, Brzeće, koja je održana 30.06.2014. god, nije doneta odluka o pokriću gubitka ovog društva. Zbog različitih stavova i predloga na koji način to treba učiniti, ova tema je odložena za narednu sednicu Skupštine. U trenutku davanja ove izjave termin njenog zakazivanja nije određen.

30.06.2014

a.d. JUNIOR, Brus

zamenik direktora i prokurista

Nikolaos Sliousaregko



AKCIONARSKO DRUŠTVO
ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM
„JUNIOR“ BRUS,SELO BRZEĆE
SKUPŠTINA AKCIONARA
30.06.2014.GODINE
B R ZEĆE

Na osnovu čl.329 Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“
,broj 36/2011. i 99/2011.) i čl.10 Statuta Društva (br.210,od
22.05.2012.godine),Skupština je dana 30.06.2014.godine donela sledeću

ODLUKU

O USVAJANJU IZVEŠTAJA I MIŠLJENJA NEZAVISNOG REVIZORA BILANSA POSLOVANJA AD„JUNIOR“ BRUS ZA POSLOVNU 2013.GODINU

I

Usvaja se izveštaj i mišljenje nezavisnog revizora, bilansa za poslovnu
2013.godinu.

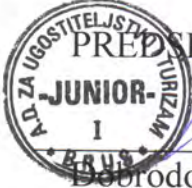
II

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

III

Odluka je doneta jednoglasno.

Odluku dostaviti arhivi AD: „Junior“ Brus

 PREDSEDNIK SKUPŠTINE
[Signature]
Debrodolac Latinka