

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07265808	Шифра делатности	ПИБ 102183681
Назив LEPENSKI VR AD		
Седиште Pecuni		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31-III- 2020. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		382 513	374 570	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Кошцесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припрми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		382 427	374 427	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		13038	13038	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		253 508	252 882	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		9140	9831	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припрми	0016		104683	97115	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опрема	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		2058	2058	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припрми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, оснм 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		86	86	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		86	86	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		22255	43479	
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		5930	13536	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		5711	11103	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		219	2433	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		9755	8808	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		9755	8808	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			49	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		553	654	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		760	768	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		760	768	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		5178	18767	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		319	1135	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		60	65	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		404768	417984	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411 - 0412+0413+0414+0415 - 0416+0417 +0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		234626	240721	
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		220220	220220	
300	1. Акцијски капитал	0403		220220	220220	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		15398	15398	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		60959	60959	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		9365	9365	
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0418		9365	8606	
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0419			759	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		70520	34425	
350	1. Губитак ранијих година	0422		34425	34425	
351	2. Губитак текуће године	0423		6095		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		26143	24005	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		26143	24005	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		20472	20472	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		5641	3533	
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		8302	7837	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		135697	145426	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		44496	1500	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		44496	1500	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу стварања средстава и средстава обуздавања пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		10915	9169	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		62250	83754	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		62250	83754	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		1506	78530	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		276	203	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		2374	2245	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		25	25	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	B. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401 - 0463) ≥ 0	0464		404768	417989	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у РСМН

дана 28.01. 2021 године



Законски заступник

Прилог 2

Полуњава правно лице- предузетник

Матични број	07265808	Шифра делатности	ПИБ	102183681
Назив	"LEPENSKI VITZ" AD			
Седиште	PEUNCI			

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01-01- до 31-12- 2020. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		75860	117119
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		60	710
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		60	710
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		45135	115615
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		45135	115615
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		29986	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		679	789
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021+1022+1023+1024+1025 +1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018		79693	110680
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		9365	28246
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		3864	7273
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		9197	12982
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		35786	39624
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		5175	5586
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		13506	13967
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		3300	3002
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			6734
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		3833	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		1	2
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1	2
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		45	7
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		20	4
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		25	3
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		44	5
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		1092	662
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		2845	5962

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031+1048 - 1049+1050 - 1051+1052 - 1053)	1054			1.129
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030+1049 - 1048+1051 - 1050+1053 - 1052)	1055		5630	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055+1056 - 1057)	1058			1029
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054+1057 - 1056)	1059		5630	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		465	370
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			759
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		6095	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		10,03	0,003
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у РЕСНИ

дана 29. 11 2021 године



Законски заступник

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	07265808	Шифра делатности	ПИБ	102183684
Назив	"Lepenski Vrh" AD			
Седиште	Реџина			

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01-01 до 31-12 2020. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			759
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		6095	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	2003			
	а) повећање ревалоризационих резерви	2004			
	б) смањење ревалоризационих резерви				
331	2. Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних примања	2005			
	а) добити	2006			
	б) губици				
332	3. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	2007			
	а) добити	2008			
	б) губици				
333	4. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава	2009			
	а) добити	2010			
	б) губици				
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања	2011			
	а) добити	2012			
	б) губици				
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање	2013			
	а) добити	2014			
	б) губици				
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока	2015			
	а) добити	2016			
	б) губици				
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају	2017			
	а) добити	2018			
	б) губици				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			759
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		6095	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) - АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у РЕУНИ

дана 28.02. 2021 године



Јавни ЗАКОНСКИ ЗАСЕДНИК

Прилог 4

Матични број 04265808	Попуњава правно лице - предузетник	Шифра делатности	ПИБ 102183681
Назив "Lepenski vrti" до			
Седиште Ресни			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01-01-2020 до 31-01-2020 године

Позиција	АОП	-у хиљадама динара-	
		Текућа година	Претходна година
I	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001		
1. Продаја и примљени аванси		55010	133083
2. Примљене камате из пословних активности	3002	57331	132595
3. Остали приливи из редовног пословања	3003		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3004	679	488
1. Исплате добављачима и дати аванси	3005	87244	101527
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3006	79809	89467
3. Плаћене камате	3007	29613	37224
4. Порез на добитак	3008		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3009		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3010	4822	7036
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3011		1556
	3012	23.234	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	21509	5858
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	21509	5858
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	21509	5858
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	104637	19902
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	104637	19902
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	67177	14909
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	67177	14909
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	37460	4993
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
G. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	157677	152985
D. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	172330	132274
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		711
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	13286	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	18467	17263
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	5170	18467

у Ресници
дана 28.02.2020 године



Законски заступник

Прилог 5

Получена правно лице - предузетник

Матични број: 07265808 Шифра делатности: PIB 102183681

Назив: LEPENSKI M. AD

Седиште: DECIJE

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01.2021 до 31.12.2021 године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала								у хиљадама динара		
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Удесница и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	33 Губитак		АОП	34 Неуплаћене делнице
1	Почетно стање на дан 01.01.2019	4001		4019	4037	4055	37725	4073	15398	4091		8606
2	а) дуговни салдо рачуна	4002	220220	4020	4038	60959		4074		4092		
3	б) потражни салдо рачуна	4003		4021	4039			4075		4093		
4	в) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040			4076		4094		
5	г) исправке на дуговној страни рачуна	4005		4023	4041		37725	4077	15398	4095		
6	д) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4006	220220	4024	4042	60959		4078		4096		8606
7	е) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4007		4025	4043			4079		4097		
8	ж) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044			4080		4098		259
9	з) промет на дуговној страни рачуна	4009		4027	4045		37725	4081		4099		
10	и) потражни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4010	220220	4028	4046	60959		4082		4100		9365
11	к) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4011		4029	4047			4083		4101		
12	л) исправке на дуговној страни рачуна	4012		4030	4048			4084		4102		
13	м) исправке на потражној страни рачуна	4013		4031	4049		37725	4085	15398	4103		
14	н) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4014	220220	4032	4050	60959		4086		4104		9365
15	о) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4015		4033	4051		6095	4087		4105		
16	п) промет на дуговној страни рачуна	4016		4034	4052			4088		4106		
17	р) промет на потражној страни рачуна	4017		4035	4053		405220	4089	15398	4107		
18	с) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4018	220220	4036	4054	60959		4090		4108		9365

у РСКИ дана 28.12.2021 године www.sekos.rs

Реп. броу	ОПИС	Компоненте по капитал резултата														
		330 Равалогор- законе резерве			331 Акцијарски добити или губити		332 Добити или губити по основу улагања у власничке инструмента капитала		333 Добити или губити по основу удела у добити или губити придружених друштва		334 и 335 Добити или губити по основу иностраног пословања и превазачких финансијских веза		336 Добити или губити по основу удела у капиталу новчаног тона		337 Добити или губити по основу ХОВ расположи- вих за продају	
1	Почетно стање на дан 01.01.2022	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4235	4253	4271	4289	4307	4325	4343	
1	а) дугови салдо рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4236	4254	4272	4290	4308	4326	4344	
1	б) потражни салдо рачуна															
2	Исправка материјално-значних грешака и промена рачуноостварених поглитка	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4237	4255	4273	4291	4309	4327	4345	
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4238	4256	4274	4292	4310	4328	4346	
2	б) исправке на потражној страни рачуна															
2	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2022															
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4239	4257	4275	4293	4311	4329	4347	
3	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4240	4258	4276	4294	4312	4330	4348	
3	Промена у почетној стању годични															
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4241	4259	4277	4295	4313	4331	4349	
4	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4242	4260	4278	4296	4314	4332	4350	
4	Стање на крају претходне године															
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4243	4261	4279	4297	4315	4333	4351	
5	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4244	4262	4280	4298	4316	4334	4352	
5	Исправка материјално-значних грешака и промена рачуноостварених поглитка															
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4245	4263	4281	4299	4317	4335	4353	
6	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4246	4264	4282	4300	4318	4336	4354	
6	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2022															
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (3а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4247	4265	4283	4301	4319	4337	4355	
7	б) кориговани потражни салдо рачуна (3б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4248	4266	4284	4302	4320	4338	4356	
7	Промена у текућој години															
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4249	4267	4285	4303	4321	4339	4357	
8	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4250	4268	4286	4304	4322	4340	4358	
8	Стање на крају текуће године 31.12.2022															
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4251	4269	4287	4305	4323	4341	4359	
9	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4252	4270	4288	4306	4324	4342	4360	

РЕСНИЦА
 28-02-2021



Својим потписом

 Директор Завода

1	Изостало стање на дан 01.01.2019 а) дугови садео рачуна б) потражни садео рачуна Исправна материјално значајних грешака и примера рачуноводствених погрешки	4235	2 709 962	4244
2	а) исплате на дуговој страни рачуна б) исплате на потражној страни рачуна Кориговано почетно стање на дан 01.01.2019	4236		4245
3	а) кориговани дугови садео рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 б) кориговани потражни садео рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4237	2 099 962	4246
4	Промене у претходној 2019 години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна Стање на крају претходне године 31.12.2019	4238	2 59	4247
5	а) дугови садео рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 б) потражни садео рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 Исправна материјално значајних грешака и примера рачуноводствених погрешки	4239	2 70 921	4248
6	а) исплате на дуговој страни рачуна б) исплате на потражној страни рачуна Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2020	4240		4249
7	а) кориговани дугови садео рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 б) кориговани потражни садео рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4241	2 70 921	4250
8	Промене у текућој 2020 години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна Стање на крају текуће године 31.12.2020	4242	609 5	4251
9	а) дугови садео рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 б) потражни садео рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4243	2 70 921	4252

„LEPENSKI VIR“ A.D. PEĆINCI

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2020. GODINU**

1. OPŠTE INFORMACIJE

Lepenski vir A.D. Pećinci (U daljem tekstu: Društvo) je osnovano 1979. godine kao Preduzeće u društvenoj svojini. Društvo je do danas pretrpelo jednu statusnu promenu i sada posluje kao Akcionarsko društvo za turizam i ugostiteljstvo.

Sedište društva je u Pećincima, ulica Slobodana Bajića 12.

Matični broj Društva je 07265808 a poreski identifikacioni broj 102183681.

Na dan 31. decembar 2020. godine Društvo je imalo 47 zaposlenih (na dan 31. decembar 2018. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 47).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima / Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja. Pored Međunarodnih računovodstvenih standarda korišćeni su i propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća, zadruge i preduzetnike i Pravilnik o obrascima finansijskih izveštaja. Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD).

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – "Prikazivanje finansijskih izveštaja."

Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – "Prikazivanje finansijskih izveštaja."

2.2. Načelo stalnosti poslovanja

U poslovnoj 2020. godini, Društvo je ostvarilo poslovni gubitak od 5.630 hiljada dinara, odnosno neto gubitaku iznosu od 759 hiljada dinara (2018. godine: poslovni dobitak 729 hiljada dinara, odnosno neto dobitak u iznosu 6.095 hiljada dinara. Ukupne obaveze Društva na dan 31. decembar 2020. godine su manje od njegove ukupne aktive za iznos od 404.942 hiljada dinara (2019 godine: 417.989).

Shodno prethodno navedenim izvršenim i preduzetim aktivnostima kao i budućim planovima rukovodstvo Društva je finansijske izveštaje za poslovnu 2020. godinu sastavilo na osnovu načela stalnosti poslovanja.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u *bilansu uspeha* kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Stalna imovina

(a) *Nekretnine, postrojenja i oprema*

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstava, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti, umanjena za bilo koje trgovinske popuste i rabate.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji. Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

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

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

Naziv	Stopa amortizacije
Gradevinski objekti	1,80 – 5,0%
Oprema	5 – 20%

(b) *Investicione nekretnine*

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

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

c) *Biološka sredstva*

Biološka sredstva se odmeravaju pri početnom priznavanju i na datum svakog bilansa stanja po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, osim u slučaju ako se fer vrednost, pri početnom priznavanju, ne može pouzdano utvrditi. U tom slučaju biološko sredstvo se odmerava po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjnja vrednosti.

Dobitak/(gubitak) pri početnom priznavanju biološkog sredstva po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, kao i pri promeni fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kome je nastao.

Poljoprivredni proizvodi ubrani od bioloških sredstava Društva odmeravaju se po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje u momentu ubiranja.

Dobitak/(gubitak) iz početnog priznavanja poljoprivrednog proizvoda po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kom je nastao.

d) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha. Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

3.2. Obrtna imovina

(a) Zalihe

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povrati od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje

Zalihe gotovih proizvoda vrednuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Cena koštanja obuhvata troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao što je direktna radna snaga. Oni, takođe, obuhvataju sistematsko dodeljivanje fiksnih i promenljivih režijskih troškova koji nastaju prilikom utroška materijala za proizvodnju gotovih proizvoda. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, kao što su amortizacija i održavanje

zgrada i opreme, kao i troškovi rukovođenja i upravljanja. Promenljivi režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji se menjaju, direktno ili skoro direktno, srazmerno promeni obima proizvodnje, kao što su indirektni materijal i indirektna radna snaga.

Dodeljivanje fiksnih režijskih troškova troškovima proizvodnje zasniva se na uobičajenom kapacitetu proizvodnih objekata. Uobičajeni kapacitet je proizvodnja za koju se očekuje da će u proseku biti ostvarena tokom više perioda ili sezona u normalnim okolnostima, uzimajući pri tom u obzir gubitak kapaciteta usled planiranog održavanja. Stvarni nivo proizvodnje može da se koristi, ako je približan uobičajenom kapacitetu. Iznos fiksnih režijskih troškova koji se dodeljuju svakoj grupi proizvoda ne može da se posledično poveća zbog niske proizvodnje ili neiskorišćenosti postrojenja. Nedodeljeni režijski troškovi priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali. U periodima neuobičajeno velike proizvodnje, iznos fiksnih režijskih troškova koji je dodeljen svakoj grupi proizvoda smanjuje se tako da se zalihe ne mere iznad cene koštanja. Promenjivi režijski troškovi dodeljuju se svakoj grupi proizvoda na osnovu stvarne upotrebe proizvodnih kapaciteta. Rezultat proizvodnog procesa može da bude više proizvoda koji se proizvode istovremeno. To je slučaj, na primer, kada se proizvode zajednički proizvodi ili kada postoje proizvod i nusproizvod. Kad troškovi proizvodnje svakog proizvoda ne mogu posebno da se odrede, tada se dodeljuju proizvodima na razumnoj i doslednoj osnovi. Drugi troškovi uključuju se u cenu koštanja zaliha samo u meri u kojoj su nastali prilikom dovođenja zaliha na njihovo sadašnje mesto i u sadašnje stanje. Na primer, u cenu koštanja zaliha mogu se uključiti i neproizvodni režijski troškovi ili troškovi uzgajanja proizvoda za posebne kupce.

Troškovi koji se ne uključuju u cenu koštanja zaliha gotovih proizvoda i koji se priznaju na teret rashoda su:

- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- troškovi skladištenja (osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje);
- Režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje i
- troškovi prodaje.

Troškovi pozajmljivanja se ne uključuju u cenu koštanja zaliha. Izlaz zaliha gotovih proizvoda utvrđuje se po metodi ponderisane prosečne cene. Neto prodajna vrednost zaliha gotovih proizvoda predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje. Procenjeni troškovi prodaje zaliha gotovih proizvoda, za potrebe svođenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje.

Zalihe robe

Zalihe robe se vode po prodajnim cenama. Obračun razlike u ceni vrši se tako da vrednost izlaza robe i vrednost robe na zalihama bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe se u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja svode na neto prodajnu vrednost. Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje. Procenjeni troškovi prodaje zaliha robe, za potrebe svođenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe. Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha robe posebno. Procenu neto prodajne vrednosti zaliha robe vrši posebna komisija koju obrazuje Direktor društva

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

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo (ili raspoloživu grupu) kao sredstvo namenjeno prodaji u skladu sa MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Da bi sredstvo bilo klasifikovano (priznato) kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, pored uslova iz stava 1. ovog člana koji proističe iz definicije tog sredstva, potrebno je da budu ispunjeni još i sledeći uslovi:

- sredstvo mora biti dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju;
- prodaja sredstva mora biti jako verovatna u roku od jedne godine od dana priznavanja kao sredstva namenjenog prodaji. Ovaj uslov podrazumeva da se sačini plan prodaje ili donese odluka o prodaji sredstva i da se započne sa traženjem kupaca (javna prodaja, neposredni pregovori sa potencijalnim kupcima i sl.). Da bi prodaja sredstva bila jako verovatna mora postojati tržište za to sredstvo, a ponuđena cena mora biti razumno utvrđena, tako da omogućava prodaju sredstva u roku od godinu dana.

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji. Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje. Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

(c) Kratkoročna potraživanja i plasmani

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

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

(d) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital. Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

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

3.4. Obaveze po kreditima

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

3.5. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja se procenjuju po njihovoj nominalnoj vrednosti.

3.6. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2019. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

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

Odloženi porez na dobit

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

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

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rezervisanja za otpremnine po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

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

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.7. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2020. godine.

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

U skladu sa Zakonu o radu i Opštim aktom poslodavca, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini dve prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje

pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

3.8. Priznavanje prihoda

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

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

3.9. Priznavanje rashoda

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

3.10. Prihodi i rashodi kamata

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

3.11. Zakupi

Nekretnine, postrojenja i oprema

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine. Zakup nekretnina, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3.12. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 5% ukupnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

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

4.1. Amortizacija i stopa amortizacije

Procena korisnog trajanja veka imovine, opreme i nematerijalnih ulaganja zasniva se na istorijskom iskustvu na sličnim sredstvima, kao i na predviđenom tehničkom napretku i promenama u ekonomskim i industrijskim faktorima.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Društvo obračunava obezvređenje sumnjivih potraživanja od kupaca i drugih dužnika na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, ako dužnici nisu u mogućnosti da izvrše plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređenja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo izaziva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja

4.4. Rezervisanja za sudske sporove

Generalno, rezervisanja su u značajnoj meri podložna procenama. Društvo procenjuje verovatnoću da se neželjeni slučajevi mogu dogoditi kao rezultat prošlih događaja i vrši procenu iznosa koji je potreban da se izmiri obaveza. Iako Društvo poštuje načelo opreznosti prilikom procene, s obzirom da postoji velika doza neizvesnosti, u određenim slučajevima stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

4.5. Beneficije zaposlenih

Sadašnja vrednost obaveza za otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i neiskorišćene godišnje odmone utrudje se aktuarskom procenom. Aktuarska procena podrazumeva korišćenje pretpostavki vezanih za diskontnu stopu, predviđeni rast zarada, stopu smrtnosti i flukulaciju zaposlenih. Pri određivanju odgovarajuće diskontne stope rukovodstvo Društva polazi od kamatne stope koja bi bila ekvivalentna stopi na obveznice Društva. Stopa smrtnosti je bazirana na javno dostupnim tablicama mortaliteta. Budući rast zarada baziran je na očekivanim stopama inflacije.

4.6. Fer vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta.

Uprava Društva vrši procenu rizika i u slučaju kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Prema MSFI 13, Društvo odmerava fer vrednost imovine i obaveza koristeći pretpostavke koje bi učesnici na tržištu koristili prilikom određivanja cene imovine ili obaveze, pod pretpostavkom da tržišni učesnici deluju u svom najboljem ekonomskom interesu. Fer vrednost je cena koja bi bila naplaćena, odnosno plaćena za prenos obaveze u redovnoj transakciji na primarnom ili najpovoljnijem tržištu na datum odmeravanja, po tekućim tržišnim uslovima, a nezavisno od toga da li je ta cena direktno uočljiva ili procenjena upotrebom druge tehnike procene.

Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Avansi za halu	NPO u pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>						
Stanje na dan 31.12.2018. g	13038	626193	81235	2058	97115	819640
Povećanja		12727	1350		7566	21509
Aktiviranja		12592	1350			13942
Sredstva primljena bez naknade						
Otuđenja rashod			1500			1500
Prenos (sa)/na						
Stanje na dan 31.12.2019 g	13038	638786	81085	2058	104682	839649
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>						
Stanje na dan 31.12.2018. g		373312	71904			445216
Aktiviranja						
Amortizacija		11966	1540			13506
Otuđenja rashod			1500			1500
Prenos (sa)/na						
Stanje na dan 31.12.2019. g		385278	71944			457222
<u>Sadašnja vrednost na dan:</u>						
31. decembra 2019. godine	13038	252881	9874	2058	97115	374424
31. decembra 2020. godine	13038	253508	9140	2058	104682	382427

U 2020. godini Društvo je imalo nabavku osnovnih sredstava. 1350 hiljada sudopere 191, fiat punto 710 trimmer 59 busilica 117 i reklama 217 hiljada..

Na hotelu u bloku B kuhinja stolarija 1491 renoviranje glavne kuhinje ,aperitiv bara i nacion.rest. 3.359 ,lepljenje pločica na terasama 3.649 i sredjivanje platoa ispred hotela i staza oko 1.744 i rekonstrukcija liftova 2.351 hiljada.

Amortizacija za 2020. godinu iznosi 13.506.hiljada dinara (za 2019. 13.967 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

5.1 Na kontu 028 avansi za nekretnine dalazi se neiskorisceni deo avansa iz 2013.god.za izgradnju sportske hale.Zbog situacije u 2020,sa Covidom 19 nisu završeni radovi a avans ce biti iskuriscen u tekucem periodu u punom iznosu

6. ZALIHE

		<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Zalihe robe		634	996
Zaliha materijala		3190	5051
Zaliha robe na prod.mestima		4239	11273
Razlika u ceni	I ukalkulisani pdv	-2352	-6216
Dati avansi za zalihe i usluge		219	2432
Ukupno zalihe – neto		5711	11354

Dati avasni za zalihe i usluge u iznosu od RSD2.432 hiljada se najvećim delom odnose na avans dat dobavljaču Art Liftovi u iznosu od RSD 2.155 hiljada.za opravku liftova u hotelu

7. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA DRUSTVO NEMA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

2020. 2019.

Gradjevinski objekti namenjeni prodaji

Ukupno

8. POTRAŽIVANJA

	<u>2020</u>	<u>2019.</u>
Potraživanja od kupaca	9455	8808
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Ostala potraživanja	1313	1471
PDV i AVR	379	1200
Ukupno potraživanja – neto	11147	11479

Potraživanja od kupaca

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Kupci u zemlji	9455	8808
Sumnjiva I sporna potraživanja	11462	11572
Isprav.vred.sum.i spor.	-11462	-11572
	<u>9455</u>	<u>8808</u>

Najveći iznos potraživanja od kupaca u zemlji se odnosi na: JKP D.Milanovac u iznosu 6.728.hiljada,turistickih agencija ,fizickih lisa 2.727 hiljada dinara

Potraživanja iz specifičnih poslova

	2020.	2019.
Potraživanja iz specifičnih poslova obuhvataju	0,00	49,
Potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od RSD hiljada se u celosti odnose na date pozajmice za tekuću likvidnost sa rokom vraćanja do 31.12.2019. godine.i ostalo je potraživanje od Zlatiborskih konaka		

Ostala potraživanja

Ostala potraživanja na dan 31.12.2019. obuhvataju:

	2020.	2019.
Potraživanja od zaposlenih	553	690
Potraživanja po osnovu pretplaćenih ostalih obaveza		
Potraživanje za bolovanje		
Potraživanja za pozajmice date radnicima do 6 mese	760	768
Ukupno:	1.313	1.458

Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2019. obuhvataju:

	2020.	2019.
Unapred plaćeni troškovi osiguranja	60	65
AVR zalihe mazuta		
Ukupno:	60	65

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu RSD 60 hiljade se odnose na razgraničene troškove osiguranja.

I

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina na dan 31.12.2020. obuhvataju:

	2020.	2019.
Tekući (poslovni) računi	1292	932
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	1	116
Devizni račun	16	1658
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena sredstva kod borske banke	3870	15758
	5179	18464

Društvo ima otvorene dinarske račune kod sledećih banaka: „Raiffeisen banka“ AD Beograd, „Vojvodjanska banka“ AD Novi Sad, „Halk banka“ AD Beograd, Komercijalna banka AD Beograd, i Postanska Stedionica Bgd. Kod Borske Banke u stecaju ostalo je potraživanje za 3.870.hiljdin., u 2020.g. vraćeno je 11.888 hilj.din. Na kontu 419000 je obaveza za dug.kredit kod Borske Banke u iz,3.533.hilj.iz perioda pre 2000.god. Devizni račun je otvoren kod „Komercijalna banka AD beograd

Društvo tokom 2020. godine nije bilo nelikvidno.

10. KAPITAL I REZERVE

Osnovni kapital Društva na dan 31. decembar 2019. godine iznosi 220.220 hiljade dinara. Prema Izvodu Centralnog registra hartija od vrednosti akcijski kapital Društva iznosi 220.220 hiljada dinara podeljen na 239.961 akcija nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji.

Vlasnička struktura osnovnog kapitala Društva je prikazana u sledećoj tabeli:

	U RSD 000	%
Pantić Darko	156.310	70,98%
Lepenski vir AD	15.398	6,99%
ostali akcionari radnici	48,512	22,03%
L		
Ukupno	220.220	100,00

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Osnovni kapital	220220	220220
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	10652	10652
Revalorizacione rezerve statutarne	50307	50307
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	9365	9365
Gubitak	40520	34425
Otkupljene sopstvene akcije	15398	15398
	<u>234626</u>	<u>240721</u>

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	10915	9169
Dobavljači u zemlji	62250	83754
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno	<u>73165</u>	<u>92923</u>

Primljeni avansi se odnose na avans primljen od .MBA kosarkaski klub 8.724 hilj za kosarsaski kamp u 7. i 8. mesecu z, TA 1.138 hilj.za eskurzije u 4. i 5. mesecu i 1.053hilj.avansi iz ran.god.
Obaveze prema dobavljačima u iznosu od RSD 62.250hiljada, obaveze za robu koju drustvo nabavljaos raz. firmi u iz Luki Komarc DOO 44.539hilj.,Frikom AD 175 hilj.,JKP D .Milanovac 5599hilj.,Sunce Marinkovic 1409 hiljada 1.Zonex inženjering 1257,„KR Jugoslav Ilic 234 i 9037ost.u iznoshilj.to su istovremeno i najznacajnije obaveze drustva na kraju godine.

12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2020.	2019.
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto knto 45	13.142	12.492
Ostale obaveze za neispl.prevoz za dolazak na rad i ugovor knto 46	1919	1.411
j		
ukupno	15.016	48.529
	44.796	34.626

Kratkorocne pozajmice

Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada iskazane su u bruto iznosu od RSD 13.142hilj.za11i12 mesec 2019,i 1 i 2 mesec 2020.g.naknada za prevoz rad. U iznosu od.1.525 prevoz za 2020, hilj. Kratkoročne pozajmice od LUKI KOMERCA u iznosu od.28732.hiljada Venac AD 9735 hilj.2500 PG Darko Pantic 1129 Zlatiborki Konaci i Darko Pantic kao osnivač 2.500.

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

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	276	203
- Ostale obaveze za poreze	<u>2374</u>	<u>2246</u>
Ukupno:	<u>2650</u>	<u>2449</u>

Obaveze u iznosu od 276 hilj. u iznosu od 203 odnose na pdv po osnovu rashoda god. popis iznosu od j., ostale obaveze u iznosu od 2.562 hilj. odnose se na naknada za gradj. zemljiste za sportski teren koji je pokriven, 630 hilj. za boravisku taksu 1.273 hilj. za naknadu JP Nacionalni park naknada.

14. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2020 godine	<u>0</u>	<u>7837</u>	<u>7837</u>
Promena u toku godine	<u>-174</u>	<u>639</u>	<u>465</u>
Stanje 31. decembra 2020. godine	<u>-174</u>	<u>8476</u>	<u>8302</u>

Odložene poreske obaveze Društva na dan 31.12.2020. iznose 8476 hiljada i odnose se na razliku između računovodstvene i poreske amortizacije.

Tekući poreski rashod perioda

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Bruto rezultat poslovne godine u 2020. gubitak a u 2019 dobit	5630	1129
Kapitalni dobiti i gubici		
Usklađivanje rashoda		
Računovodstvena amortizacija	13506	13967
Poreska amortizacija	17365	16557
Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena		
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije		
Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernim cenama		
Usklađivanje rashoda		
Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena		
Kapitalni dobiti i gubici		
Poreska osnovica		
Poreska stopa		
Obračunati porez		
Ukupna umanjenja obračunatog poreza		
Tekući rashod perioda		
Odložen poreski prihod (rashod) perioda		
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda) gubitak u 2020 a neto dobit u 2019.	<u>465</u>	<u>379</u>
	<u>6095</u>	<u>759</u>

15. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je u najvećem delu izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2020. godine.

16. POSLOVNI PRIHODI

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Prihodi od prodaje robe	60	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	45135	115615
Ostali poslovni prihodi	679	789
prihodi od donacija države za COVID 19	<u>29986</u>	
Ukupno	<u>75860</u>	<u>117114</u>

29986 hiljada država je dala kao pomoć za posledice COVID 19 7184 hilj za zarade i 22802 hilj. za sobe i ležaje

Poslovni prihodi se odnose na prihode od prodaje robe u iznosu od 1665 hilj., prod. hrane i pica u iznosu od 11388 hilj., usluge smestaja u iznosu od 30309 hilj. din. i ost. us. u iznosu od 1773 hilj.

Ostali prihodi u iznosu od 679 hilj. odnose se na prihode od zakupa.

17. POSLOVNI RASHODI

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	9365	28246
Troškovi materijala	12561	20255
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	35786	39624
Troškovi amortizacije	13506	13967
Ostali poslovni rashodi	8475	8588
	<u>79693</u>	<u>110680</u>

Troškovi materijala uključuju: troškove goriva, mazuta i el. energ. u iznosu od 8632 hilj. 1364 hilj. materijala za tekuće održavanje, 208 hilj. za sitan inventar stavljen u upotrebi i ost. potrošni materijal. 2357

Troškovi amortizacije uključuju iznos od RSD 13506 hiljada din.

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

- transportne usluge i ptt usluge 681 hiljada
- usluge održavanja u iznosu od RSD 3006 hiljada
- zakupnine u iznosu od RSD 72 hiljade
- ostale usluge u iznosu od RSD 1416 hiljada

- neproizvodne usluge u iznosu od 1444 hiljada RSD
- premije osiguranja u iznosu od 154 hiljada
- platnog prometa u iznosu od RSD 256 hiljade
- poreze u iznosu od RSD 1130 hiljade
- ostale nematerijalne troškove u iznosu od RSD hiljade

Troškovi održavanja u iznosu od RSD 3006 hiljada se u najvećoj meri odnose na troškove održavanja kompjuterskog softvera i ost. usl. odr. hotela

Troškovi zakupnine u iznosu od RSD 72 hiljada se odnosi na zakup poslovnog prostora u ulici Slobodana Bajića 12 u Pećincima.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od RSD 1313 hiljada se u ukupnom iznosu odnose na troškove komunalnih usluga.

Neproizvodne usluge u iznosu od RSD 1540 se odnose na troškove revizije, zdravstvenih usluga, troškove j. prok. i soko. ofps i ostalo

Troškovi poreza u iznosu od RSD 1130 hiljade se najvećim delom odnose na troškove poreza na imovinu.

18. FINANSIJSKI RASHODI

Rashodi kamata	<u>2020</u>	<u>2019.</u>
	44	4
	<u>44</u>	<u>4</u>

Rashodi kamata u iznosu od 20 hiljada se odnose na rashode kamata iz dužničko – poverilačkih odnosa u iznosu od 24 hiljade kursne razlike

19. RASHODI OD OBEZVREĐENJA POTRAŽIVANJA

Rashodi od obezvređenja potraživanja	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	310	1345

Rashodi od obezvređenja potraživanja se odnose na ispravku sumnjivih i spornih potraživanja.

20. OSTALI PRIHODI

Dobici od prodaje opreme	<u>2020</u>	<u>2019.</u>
Prihodi po osnovu otpisa obaveza	0	
Viškovi		53
Prihodi od uslađivanja potraživanja	382	324
3 Ostali nepomenuti prihodi	202	285
Ukupno:	1092	662

Prihodi po osnovu otpisa obaveza u iznosu od RSD 508 hiljada se odnose na prihode od otpisa zastarelih obaveza.

21. OSTALI RASHODI

Gubici po osnovu rashoda robe i sitn.inv	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Gratis dati kupcima	1318	386
Ukupno:	<u>1217</u>	<u>3741</u>
	2535	4127

22. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	<u>2020</u>	<u>2019.</u>
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	27773	29319
Ostali lični rashodi i naknade	4628	4959
	<u>3385</u>	<u>5346</u>
	<u>35786</u>	<u>39624</u>

23. POTENCIJALNE OBAVEZE

DRUSTVO NEMA POTENCIJALNE OBAVEZE.

24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo radi studiju o transfevnim cenama sa povezanim licima u skladu sa Članom 59. Zakona o porezu na dobit pravnih lica i Članom 36. Zakona o porezu na dohodak građana.

Lepenski Vir ad je povezan sa sledecim licima Venac ad. I D.pantic MMLUKI
- Darko Pantić preduzetnik MIM Luki Pećinci - po članu 59. Stav 6. Zakona o porezu na dobit pravnih lica, a u vezi sa članom 36. Zakona o porezu na dohodak građana
Lepenski Vir A.D. Pećinci - po članu 59. Stav 5. Zakona o porezu na dobit pravnih lica.

Ostvareni prihodi u transakcijama sa povezanim licima:

- prihod od prodaje robe i usluga 250 hiljada
- prihod od kamata van dohvata ruke 0,00

Roba se prodaje po cenama i uslovima koji bi bili na raspolaganju trećim licima.

LEPENSKI VIR AD je u 2019 godini primao beskamratne pozajmice i nije po ovom osnovu imao rashode u svojim poslovnim knjigama. Primenom metode uporedive cene na tržištu korišćenjem kamatnih stopa iz Pravilnika o kamatnim stopama za koje se smatra da su „van dohvata ruke“ je obračunat prihod od kamate van dohvata ruke.

25. DOGADJAJI VAZNI U 2020,

24.01.2020, Borska Banka u stečaju vratila je iz stečajne mase Lepenskom Viru AD 9,519.966,80 dinara, 12 i 14,08, vratila 2.367.724,46 dinara a na racunima ostalo je jos 3.870.288,33

na nasim racunima kod banke u iznosu od. 15.757.979,59 kada je banka otisla u stečaj. Lepenski Vir AD zbog vanredne situacije izazvane pondemijom COVID 19 nije radio po naqlogu vlade od 23.05.2020.g. U tom periodu nije bilo otpustanja radnika. u toku 2020.god. od Republike Srbije dobili smo sredstva za isplatu minimalne zarade za 47 radnika. u ukupnom iznosu 7.184.364,06 i 22.801.751,15 za smestajne jedinice

26. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursjevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, a za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2020	31.12.2019.
USD	95.6637	104.9186
EUR	117.5802	117.5928
CHF	108.4388	108.4004

27. DUGOROCNE OBAVEZE

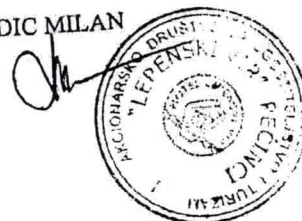
NA KONTIMA GRUPE 419 NALAZE SA OBAVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE U IZNOSU OD 2.138 HILJADA DIN. KOJE PO UREDBI VLADE BICE UPLACENE U TOKU 2022.GOD. NA KONTU 410000 nalazi se iznos 20472.hilj.din.to su prenete obavbeze sa konta obaveza poreza na promet i poreza i doprinosa na zarade po zapisniku Ministarstva Finansija 433-562/2003 od 28.10.2003.To su neizmirene obaveze po osnovu javnih prihoda na dan 31,12,2001,za subjekte koji se privatizuju i koja su izmirena iz sredstava privatizacije. Po uredbi iz 2005.god.ona su na kontu 410

Zarada po akciji u 2019.god.je 0,0037 din.po akciji a u 2020.god.je -0,0298 din.po akciji
Donji Milanovac zakonski zastupnik

10,04,2020,

Pećinci

RODIC MILAN



LEPENSKI VIR AD, PEĆINCI

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2020. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2020. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2020. GODINE DO 31.12.2020. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2020. GODINE DO 31.12.2020. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2020. GODINE DO 31.12.2020. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2020. GODINE DO 31.12.2020. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2020. GODINE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2020. GODINU

LEPENSKI VIR AD
UL. SLOBODANA BAJIĆA BR.12
PEĆINCI

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i Rukovodstvu Lepenski Vir AD Pećinci

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva LEPENSKI VIR AD, PEĆINCI (u daljem tekstu "Društvo"), koji uključuju bilans stanja na dan 31.12.2020. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, 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.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u delu našeg izveštaja Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje društva LEPENSKI VIR AD, PEĆINCI sa stanjem na dan 31.12.2020. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Postojenja i oprema na dan bilansa iskazana su u iznosu od 9.140 hiljada dinara. U postupku revizije utvrdili smo da je stepen otpisanosti postojenja i opreme 88,73%, a da se najvećio deo opreme koristi. Društvo nije u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postojenja i oprema utvrdilo novi korisni vek trajanja opreme i dodelilo im nove vrednosti. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo iznos korekcija po navedenom osnovu kao ni njihov uticaj na prezentirane finansijske izveštaje.

Na dan 31.12.2020. godine Društvo je iskazalo date avanse za osnovna sredstva u iznosu od 2.058 hiljada dinara koja potiču iz prethodnog perioda, a koji nisu realizovani ni do datuma revizije. Društvo nije u skladu sa načelom opreznosti izvršilo obezvređenje navedenih avansa na dan bilansa, a mi nismo bili u mogućnosti da utvrdimo tačan iznos korekcija po osnovu prethodno navedenog, kao ni njihov uticaj na prezentirane finansijske izveštaje za 2020. godinu.

Društvo je na dan 31.12.2020. godine iskazalo u okviru gotovine i gotovinskih ekvivalenata novčana sredstva kod Borska banka ad Bor - u stečaju u iznosu od 3.870 hiljada dinara. Društvo na dan bilansa nije izvršilo obezvređenje navedenih novčanih sredstava.

Dugoročne obaveze na dan 31. decembar 2020. godine iznose 26.143 hiljada dinara, a čine ih obaveze koje se mogu konvertovati u kapital u iznosu od 20.472 hiljada dinara i ostale dugoročne obaveze iz poslovanja u iznosu od 5.671 hiljada dinara. U postupku revizije izvršili smo analizu i kontrolu obaveza koje se mogu konvertovati u kapital na bazi raspoložive dokumentacije koja nam je stavljena na uvid. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su obaveze priznate u visini mogućih odliva, kao ni da utvrdimo eventualni efekat koji bi na finansijske izveštaje imale korekcije po ovom osnovu.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i Rukovodstvu Lepenski Vir AD Pećinci

Osnove za mišljenje sa rezervom (nastavak)

Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Značajna neizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti

Društvo iskazuje izuzetno nepovoljnu strukturu izvora finansiranja, odnosno kratkoročne obaveze nemaju pokriće u obrtnoj imovini. Na dan bilansa, kratkoročne obaveze iznose 135.697 hiljada dinara, odnosno za 113.442 hiljada dinara premašuju obrtnu imovinu. Usled navedenog, smatramo da načelo kontinuiteta poslovanja može biti dovedeno u pitanje ukoliko Društvo ne pribavi dodatna obrtna sredstva odnosno kapital.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima. Pored pitanja koja su opisana u odeljcima Osnova za mišljenje sa rezervom, Značajna neizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti i Skretanje pažnje, nismo uočili druga ključna revizorska pitanja.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomenama uz finansijske izveštaje nakon uvođenja vanrednog stanja u Republici Srbiji usled globalne epidemije virusa COVID 19 Društvo je imalo smanjen obim poslovanja. Rukovodstvo Društva je preduzelo mere za organizaciju poslovanja u novonastalim okolnostima. Rukovodstvo Društva očekuje da će tekuće poslovne aktivnosti omogućiti održavanje adekvatnog nivoa likvidnosti i očuvanja kontinuiteta poslovanja.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu je izvršio drugi revizor, koji je u svom izveštaju od 01.07.2020. godine dao mišljenje sa rezervom.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa 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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i Rukovodstvu Lepenski Vir AD Pećinci

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje (nastavak)

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi. Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje.

Razumna osnovu za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji.

Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bismo pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.
- Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost.
- Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i Rukovodstvu Lepenski Vir AD Pećinci

Odgovornost revizora (nastavak)

Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.

- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.
- Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.
- Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju.


U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2020. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. Zbog značaja i uticaja pitanja navedenog u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, smatramo da postoje materijalno značajno pogrešni iskazi u Godišnjem izveštaju o poslovanju iz razloga koji su prethodno navedeni.

Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Mr Zoran B. Ilić.

U Beogradu, 14.06.2021. godine.



Dr Jelena Slović
Finodit doo Beograd



Mr Zoran B. Ilić
Licencirani ovlašćeni revizor
Finodit doo, Beograd

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	07265808	Шифра делатности	ПИБ 102180689
Назив	'Lepenski Vrh' AD		
Седиште	РЕСНИ		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 01-01- 2020. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002				
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		382513	374510	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		382427	374424	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		13038	13038	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		253508	252882	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		9140	9331	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		104683	97115	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		2058	2058	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		86	86	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				

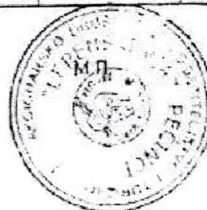
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		86	86	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остава дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		22255	43479	
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		5930	13536	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		5711	11103	
11	2. Неловоршена производања и неловоршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Ставна средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		219	2433	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		9455	8808	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		9455	8808	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			49	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		553	654	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		760	768	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				

Група рачуна. рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		760	760	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		5178	18464	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		319	1125	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		60	65	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		404760	417989	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411 - 0412+0413+0414+0415 - 0416+0417 +0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		234626	240920	
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		220220	220220	
300	1. Акцијски капитал	0403		220220	220220	
301	2. Удели друштava с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		15398	15398	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		60959	60959	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		9365	9365	
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0418		9365	8606	
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0419			759	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		40520	34425	
350	1. Губитак ранијих година	0422		34425	34425	
351	2. Губитак текуће године	0423		6095		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		26143	24005	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена (број)	Износ		
				Токућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
405	5. Резервација за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервација	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		26193	24005	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		20472	20472	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим картијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		5671	3533	
498	IV. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		8202	7807	
42 до 49 (осим 498)	V. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		135697	145426	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		44796	1500	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		44796	1500	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе на основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ	0450		10915	9164	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		62250	83754	
431	1. Добраљачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добраљачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добраљачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добраљачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добраљачи у земљи	0456		62250	83754	
436	6. Добраљачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		1500	78530	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		276	200	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		2374	2245	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		25	25	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	B. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401 - 0463) ≥ 0	0464		404268	417989	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Речини

даном 20.02.2021. године



Законски представник

Прилог 2

Попуњена правно лице- предузетник

Матични број	07265808	Шифра делатности	ПИБ	102183681
Назив	"Lepenski VIP" AD			
Седиште	РЕЉИЦА			

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01-01 до 31-12 **20** 12 године

-у хиљадама динара-

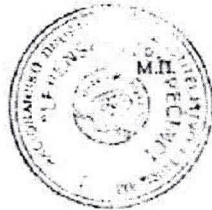
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нашомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		45860	11714
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		60	710
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		60	710
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		45135	115615
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		45135	115615
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОПАЦИЈА И СЛ.	1016		29986	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		679	789
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021+1022+1023+1024+1025 +1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018		79693	110680
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		9365	28246
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		3367	7273
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		9197	12982
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		35786	39624
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		5175	5586
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		13506	13967
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		3300	3002
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			6734
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		3833	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		1	2
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких полухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1	2
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		75	7
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких полухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		20	4
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		25	3
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		44	5
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		1092	662
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		2845	5962

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031+1048 - 1049+1050 - 1051+1052 - 1053)	1054			1.129
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030+1049 - 1048+1051 - 1050+1053 - 1052)	1055		5630	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055+1056 - 1057)	1058			1029
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054+1057 - 1056)	1059		5630	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		465	370
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	ІV. ИСПЛАВЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			759
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		6095	
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		10,03	0,003
	2. Умњена (разводжена) зарада по акцији	1071			

у РЕСНИ

дану 28.02.2021 године



Законски заступник

[Signature]

Прилог 3

Поштовава правно лице - предузетник		
Матични број	07205808	Шифра деловности
		ЈИБ 102183084
Назив	"Леренски мрт" АД	
Седиште	Росница	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01 до 31.12 2018 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нпомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			759
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		6095	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити реклассификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добитци или губитци по основу планова дефинисаних примања				
	а) добитци	2005			
	б) губитци	2006			
332	3. Добитци или губитци по основу удела у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2007			
	б) губитци	2008			
333	4. Добитци или губитци по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добитци	2009			
	б) губитци	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити реклассификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губитци по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитци	2011			
	б) губитци	2012			
335	2. Добитци или губитци од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добитци	2013			
	б) губитци	2014			
336	3. Добитци или губитци по основу инструментата заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добитци	2015			
	б) губитци	2016			
337	4. Добитци или губитци по основу хартија од вредности расположивих за промену				
	а) добитци	2017			
	б) губитци	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			759
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		6095	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) - АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан вебинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у РАЈСКИ

дана 28.02. 2021 године



РАЈСКИ
РАЈСКИ ЗЕДРУЖЕНИК

Прилог 5

Получила право лизе - предузетник

Матични број: 04206808 Шифра делатности: ПИБ: 102100001
 Име: СЕРБИЈА СЕПИС
 Седиште: Београд, Београд

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА ВА КАПИТАЛУ
 у периоду од 01.01. до 31.12. 2019. године

Број	Опис	Корисници капитала										Укупно	Укупно у извештају	
		АОД Уставни капитал	АОД Залих	АОД Залих	АОД Залих	АОД Залих	АОД Залих	АОД Залих	АОД Залих	АОД Залих	АОД Залих			
1	Почетно стање на дан 01.01.2019.	4019	4038	4039	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038
2	Дугован салдо за рачуна	4020	4038	4039	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038
3	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4003	4038	4039	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038
4	Промене у претходној години	4007	4038	4039	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038
5	Стање на крају претходне године	4020	4038	4039	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4011	4038	4039	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038
7	Промене у текућој години	4015	4038	4039	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038
8	Стање на крају текуће године	4018	4038	4039	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038
9	Дугован салдо рачуна	4018	4038	4039	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038	4038

у Редовној години
 дана 28.12.2019. године

№ п/п	ОПИС	516	23	522	533	314 и 315	396	31	534
1	Итого по балансу на дату 01.01.2011 г.	4109	4127	411	4131	4109	4127	411	4131
		4110	4128	412	4132	4110	4128	412	4132
2	Устаревшие и контролируемые доли в уставном капитале и прочие доли в уставном капитале	4111	4129	413	4135	4111	4129	413	4135
		4112	4130	414	4136	4112	4130	414	4136
3	а) кредитовые доли в уставном капитале (1а + 2а - 2б) > 0	4113	4131	415	4133	4113	4131	415	4133
		4114	4132	416	4134	4114	4132	416	4134
4	б) кредитовые доли в уставном капитале (1б - 2а + 2б) > 0	4115	4133	417	4135	4115	4133	417	4135
		4116	4134	418	4136	4116	4134	418	4136
5	а) доли в уставном капитале (3а + 4а - 4б) > 0	4117	4135	419	4137	4117	4135	419	4137
		4118	4136	420	4138	4118	4136	420	4138
6	б) доли в уставном капитале (3б - 4а + 4б) > 0	4119	4137	421	4139	4119	4137	421	4139
		4120	4138	422	4140	4120	4138	422	4140
7	а) кредитовые доли в уставном капитале (5а - 6а - 6б) > 0	4121	4139	423	4141	4121	4139	423	4141
		4122	4140	424	4142	4122	4140	424	4142
8	б) кредитовые доли в уставном капитале (5б - 6а + 6б) > 0	4123	4141	425	4143	4123	4141	425	4143
		4124	4142	426	4144	4124	4142	426	4144
9	а) доли в уставном капитале (7а - 8а - 8б) > 0	4125	4143	427	4145	4125	4143	427	4145
		4126	4144	428	4146	4126	4144	428	4146

1	Износно стање на дан 01.01.2019 а) дуговања салдо рачуна	4235	153.962	4244
2	б) потраживи салдо рачуна Исправка материјално значајних грешака * в) потраживи из материјално значајних грешака а) исправке на дуговању страних рачуна б) исправке на потраживој страни рачуна	4236		4245
3	Корекција до претходног стања на дан 01.01.2019 а) корекција дуговањим салдо рачуна (1а - 2а - 3а) ≥ 0 б) корекција потраживим салдо рачуна (1б - 2б + 3б) ≥ 0	4237	209.962	4246
4	Промет у претходној години а) промет на дуговању страних рачуна б) промет на потраживој страни рачуна	4238	254	4247
5	Стање на крају претходне године (31.12.2019) а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 б) потраживи салдо рачуна (3б - 4а - 4б) ≥ 0	4239	240.21	4248
6	Исправка материјално значајних грешака и примена разума у одређивању а) исправке на дуговању страних рачуна б) исправке на потраживој страни рачуна	4240		4249
7	Износно стање на дан 31.12.2019 а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 б) кориговани потраживи салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4241	240.21	4250
8	Примене у текућој години а) промет на дуговању страних рачуна б) промет на потраживој страни рачуна	4242	6045	4251
9	Стање на крају текуће године (31.12.2020) а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 б) потраживи салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4243	244.626	4252

www.cer.gov.rs



PECINA
28.02.2021

Прилог 4

Попуњава привно лице - предузетник
Шифра испитности

ПИБ 102183681

Матични број 07265808

Назив 'СЕРЕНСУ ВИЗ' АД

Седиште БЕОГРАД

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

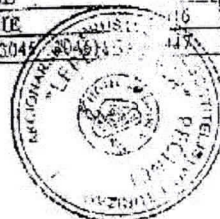
у периоду од 01-01-2021 до 31-01-2021 године

у извештајима динара-

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	55010	133083
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3002	54331	132535
1. Продаја и примање новца	3003		
2. Примљене камате из пословних активности	3004	679	488
3. Остали приливи из редовног пословања	3005	84244	131527
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3006	49809	89467
1. Исплате добовшачима и дати изашни	3007	29613	27727
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3008		
3. Плаћени камате	3009		
4. Порез на добитак	3010	4822	7330
5. Одливи по основу осталих јанких прихода	3011		1556
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3012	29239	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (I-III)	3013		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3014		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3015		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3016		
3. Остали финансијски трансакцији (нето приливи)	3017		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3018		
5. Примљене дивиденде	3019	21509	5838
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3020		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3021	21509	5838
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3022		
3. Остали финансијски трансакцији (нето одливи)	3023		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3024	21509	5838
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3025		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	107634	19902
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3026		
1. Увеличање основног капитала	3027		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3028		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3029		
4. Остале дугорочне обавезе	3030	107634	19902
5. Остале краткорочне обавезе	3031	67177	19904
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3032		
1. Откуп сопствених акција и удела	3033		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3034		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3035	67177	19904
4. Остале обавезе (одливи)	3036		
5. Финансијски лизинг	3037		
6. Исплаћене дивиденде	3038	97457	9993
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3039		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3040	159647	152485
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3041	192930	152274
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3042		41
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3043	13286	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3044	18864	14753
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3045		
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3047	5126	18464
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 + 3046 - 3047)	3048		

у Београду

дан 26. 02. 2021 године



Законски заступник

„LEPENSKI VIR“ A.D. PEĆINCI

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2020. GODINU**

1. OPŠTE INFORMACIJE

Lepenski vir A.D. Pećinci (U daljem tekstu: Društvo) je osnovano 1979. godine kao Preduzeće u društvenoj svojini. Društvo je do danas pretrpelo jednu statusnu promenu i sada posluje kao Akcionarsko društvo za turizam i ugostiteljstvo.

Sedište društva je u Pećincima, ulica Slobodana Bajića 12.

Matični broj Društva je 07265808 a poreski identifikacioni broj 102183681.

Na dan 31. decembar 2020. godine Društvo je imalo 47 zaposlenih (na dan 31. decembar 2018. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 47).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima / Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja. Pored Međunarodnih računovodstvenih standarda korišćeni su i propisi iz oblasti računovodstva; Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća, zadruge i preduzetnike i Pravilnik o obrascima finansijskih izveštaja. Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD).

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

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

2.2. Načelo stalnosti poslovanja

U poslovnoj 2020. godini, Društvo je ostvarilo poslovni gubitak od 5.630 hiljada dinara, odnosno neto gubitaku iznosu od 759 hiljada dinara (2018. godine: poslovni dobitak 729 hiljada dinara, odnosno neto dobitak u iznosu 6.095 hiljada dinara. Ukupne obaveze Društva na dan 31. decembar 2020. godine su manje od njegove ukupne aktive za iznos od 404.942 hiljada dinara (2019 godine: 417.989).

Shodno prethodno navedenim izvršenim i preduzetim aktivnostima kao i budućim planovima rukovodstvo Društva je finansijske izveštaje za poslovnu 2020. godinu sastavilo na osnovu načela stalnosti poslovanja.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Stalna imovina

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstava, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti, umanjena za bilo koje trgovinske popuste i rabate.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštna, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji. Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

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

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

Naziv	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	1,80 – 5,0%
Oprema	5 – 20%

(b) Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

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

c) Biološka sredstva

Biološka sredstva se odmeravaju pri početnom priznavanju i na datum svakog bilansa stanja po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, osim u slučaju ako se fer vrednost, pri početnom priznavanju, ne može pouzdano utvrditi. U tom slučaju biološko sredstvo se odmerava po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Dobitak/(gubitak) pri početnom priznavanju biološkog sredstva po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, kao i pri promeni fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kome je nastao.

Poljoprivredni proizvodi ubrani od bioloških sredstava Društva odmeravaju se po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje u momentu ubiranja.

Dobitak/(gubitak) iz početnog priznavanja poljoprivrednog proizvoda po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kom je nastao.

d) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštnim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha. Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

3.2. Obrtna imovina

(a) Zalihe

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje

Zalihe gotovih proizvoda vrednuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Cena koštanja obuhvata troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao što je direktna radna snaga. Oni, takođe, obuhvataju sistematsko dodeljivanje fiksnih i promenljivih režijskih troškova koji nastaju prilikom utroška materijala za proizvodnju gotovih proizvoda. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, kao što su amortizacija i održavanje

zgrada i opreme, kao i troškovi rukovođenja i upravljanja. Promenljivi režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji se menjaju, direktno ili skoro direktno, srazmerno promeni obima proizvodnje, kao što su indirektni materijal i indirektna radna snaga.

Dodeljivanje fiksnih režijskih troškova troškovima proizvodnje zasniva se na uobičajenom kapacitetu proizvodnih objekata. Uobičajeni kapacitet je proizvodnja za koju se očekuje da će u proseku biti ostvarena tokom više perioda ili sezona u normalnim okolnostima, uzimajući pri tom u obzir gubitak kapaciteta usled planiranog održavanja. Stvarni nivo proizvodnje može da se koristi, ako je približan uobičajenom kapacitetu. Iznos fiksnih režijskih troškova koji se dodeljuju svakoj grupi proizvoda ne može da se posledično poveća zbog niske proizvodnje ili neiskorišćenosti postrojenja. Nedodeljeni režijski troškovi priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali. U periodima neuobičajeno velike proizvodnje, iznos fiksnih režijskih troškova koji je dodeljen svakoj grupi proizvoda smanjuje se tako da se zalihe ne mere iznad cene koštanja. Promenljivi režijski troškovi dodeljuju se svakoj grupi proizvoda na osnovu stvarne upotrebe proizvodnih kapaciteta. Rezultat proizvodnog procesa može da bude više proizvoda koji se proizvode istovremeno. To je slučaj, na primer, kada se proizvode zajednički proizvodi ili kada postoje proizvod i nusproizvod. Kad troškovi proizvodnje svakog proizvoda ne mogu posebno da se odrede, tada se dodeljuju proizvodima na razumnoj i doslednoj osnovi. Drugi troškovi uključuju se u cenu koštanja zaliha samo u meri u kojoj su nastali prilikom dovođenja zaliha na njihovo sadašnje mesto i u sadašnje stanje. Na primer, u cenu koštanja zaliha mogu se uključiti i neproizvodni režijski troškovi ili troškovi uzgajanja proizvoda za posebne kupce.

Troškovi koji se ne uključuju u cenu koštanja zaliha gotovih proizvoda i koji se priznaju na teret rashoda su:

- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- troškovi skladištenja (osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje);
- Režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje i
- troškovi prodaje.

Troškovi pozajmljivanja se ne uključuju u cenu koštanja zaliha. Izlaz zaliha gotovih proizvoda utvrđuje se po metodi ponderisane prosečne cene. Neto prodajna vrednost zaliha gotovih proizvoda predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje. Procenjeni troškovi prodaje zaliha gotovih proizvoda, za potrebe svođenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje.

Zalihe robe

Zalihe robe se vode po prodajnim cenama. Obračun razlike u ceni vrši se tako da vrednost izlaza robe i vrednost robe na zalihama bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe se u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja svode na neto prodajnu vrednost. Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje. Procenjeni troškovi prodaje zaliha robe, za potrebe svođenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe. Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha robe posebno. Procenu neto prodajne vrednosti zaliha robe vrši posebna komisija koju obrazuje Direktor društva

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

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo (ili raspoloživu grupu) kao sredstvo namenjeno prodaji u skladu sa MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Da bi sredstvo bilo klasifikovano (priznato) kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, pored uslova iz stava 1. ovog člana koji proističe iz definicije tog sredstva, potrebno je da budu ispunjeni još i sledeći uslovi:

- sredstvo mora biti dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju;
- prodaja sredstva mora biti jako verovatna u roku od jedne godine od dana priznavanja kao sredstva namenjenog prodaji. Ovaj uslov podrazumeva da se sačini plan prodaje ili donese odluka o prodaji sredstva i da se započne sa traženjem kupaca (javna prodaja, neposredni pregovori sa potencijalnim kupcima i sl.). Da bi prodaja sredstva bila jako verovatna mora postojati tržište za to sredstvo, a ponudena cena mora biti razumno utvrđena, tako da omogućava prodaju sredstva u roku od godinu dana.

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji. Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje. Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

(c) Kratkoročna potraživanja i plasmani

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

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

(d) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital. Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

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

3.4. Obaveze po kreditima

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

3.5. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja se procenjuju po njihovoj nominalnoj vrednosti.

3.6. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2019. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

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

Odloženi porez na dobit

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

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

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rezervisanja za otpremnine po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

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

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.7. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2020. godine.

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

U skladu sa Zakonu o radu i Opštim aktom poslodavca, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini dve prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje

pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

3.8. Priznavanje prihoda

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

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

3.9. Priznavanje rashoda

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

3.10. Prihodi i rashodi kamata

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

3.11. Zakupi

Nekretnine, postrojenja i oprema

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine. Zakup nekretnina, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3.12. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 5% ukupnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

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

4.1. Amortizacija i stopa amortizacije

Procena korisnog trajanja veka imovine, opreme i nematerijalnih ulaganja zasniva se na istorijskom iskustvu na sličnim sredstvima, kao i na predviđenom tehničkom napretku i promenama u ekonomskim i industrijskim faktorima.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Društvo obračunava obezvređenje sumnjivih potraživanja od kupaca i drugih dužnika na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, ako dužnici nisu u mogućnosti da izvrše plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređenja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo izaziva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja

4.4. Rezervisanja za sudske sporove

Generalno, rezervisanja su u značajnoj meri podložna procenama. Društvo procenjuje verovatnoću da se neželjeni slučajevi mogu dogoditi kao rezultat prošlih događaja i vrši procenu iznosa koji je potreban da se izmiri obaveza. Iako Društvo poštuje načelo opreznosti prilikom procene, s obzirom da postoji velika doza neizvesnosti, u određenim slučajevima stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

4.5. Beneficije zaposlenih

Sadašnja vrednost obaveza za otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i neiskorišćene godišnje odmone utrdjuje se aktuarskom procenom. Aktuarska procena podrazumeva korišćenje pretpostavki vezanih za diskontnu stopu, predviđeni rast zarada, stopu smrtnosti i flukualciju zaposlenih. Pri određivanju odgovarajuće diskontne stope rukovodstvo Društva polazi od kamatne stope koja bi bila ekvivalentna stopi na obveznice Društva. Stopa smrtnosti je bazirana na javno dostupnim tablicama mortaliteta. Budući rast zarada baziran je na očekivanim stopama inflacije.

4.6. Fer vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta.

Uprava Društva vrši procenu rizika i u slučaju kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Prema MSFI 13, Društvo odmerava fer vrednost imovine i obaveza koristeći pretpostavke koje bi učesnici na tržištu koristili prilikom određivanja cene imovine ili obaveze, pod pretpostavkom da tržišni učesnici deluju u svom najboljem ekonomskom interesu. Fer vrednost je cena koja bi bila naplaćena, odnosno plaćena za prenos obaveze u redovnoj transakciji na primarnom ili najpovoljnijem tržištu na datum odmeravanja, po tekućim tržišnim uslovima, a nezavisno od toga da li je ta cena direktno uočljiva ili procenjena upotrebom druge tehnike procene.

Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Gradevinski objekti	Oprema	Avansi za halu	NPO u pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>						
Stanje na dan 31.12.2018. g	13038	626193	81235	2058	97115	819640
Povećanja		12727	1350		7566	21509
Aktiviranja		12592	1350			13942
Sredstva primljena bez naknade						
Otuđenja rashod			1500			1500
Prenos (sa)/na						
Stanje na dan 31.12.2019 g	13038	638786	81085	2058	104682	839649
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>						
Stanje na dan 31.12.2018. g		373312	71904			445216
Aktiviranja						
Amortizacija		11966	1540			13506
Otuđenja rashod			1500			1500
Prenos (sa)/na						
Stanje na dan 31.12.2019. g		385278	71944			457222
<u>Sadašnja vrednost na dan:</u>						
31. decembra 2019. godine	13038	252881	9874	2058	97115	374424
31. decembra 2020. godine	13038	253508	9140	2058	104682	382427

U 2020. godini Društvo je imalo nabavku osnovnih sredstava. 1350 hiljada sudopere 191, fiat punto 710 trimmer 59 busilica 117 i reklama 217 hiljada..

Na hotelu u bloku B kuhinja stolarija 1491 renoviranje glavne kuhinje ,aperitiv bara i nacion.rest. 3.359 ,lepljenje pločica na terasama 3.649 i sredjivanje platoa ispred hotela i staza okolo 1.744 i rekonstrukcija liftova 2.351 hiljada.

Amortizacija za 2020. godinu iznosi 13.506.hiljada dinara (za 2019. 13.967 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

5.1 Na kontu 028 avansi za nekretnine dalazi se neiskorisceni deo avansa iz 2013.god.za izgradnju sportske hale.Zbog situacije u 2020,sa Covidom 19 nisu završeni radovi a avans ce biti iskuriscen u tekucem periodu u punom iznosu

6. ZALIHE

		<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Zalihe robe		634	996
Zaliha materijala		3190	5051
Zaliha robe na prod.mestima		4239	11273
Razlika u ceni	I ukalkulisani pdv	-2352	-6216
Dati avansi za zalihe i usluge		219	2432
Ukupno zalihe – neto		5711	11354

Dati avansi za zalihe i usluge u iznosu od RSD 2.432 hiljada se najvećim delom odnose na avans dat dobavljaču Art Liftovi u iznosu od RSD 2.155 hiljada za opravku liftova u hotelu

7. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA DRUSTVO NEMA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

	2020.	2019.
Gradjevinski objekti namenjeni prodaji		
Ukupno		

8. POTRAŽIVANJA

	<u>2020</u>	<u>2019.</u>
Potraživanja od kupaca	9455	8808
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Ostala potraživanja	1313	1471
PDV i AVR	379	1200
Ukupno potraživanja -- neto	11147	11479

Potraživanja od kupaca

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Kupci u zemlji	9455	8808
Sumnjiva i sporna potraživanja	11462	11572
Isprav.vred.sum.i spor.	-11462	-11572
	<u>9455</u>	<u>8808</u>

Najveći iznos potraživanja od kupaca u zemlji se odnosi na: JKP D.Milanovac u iznosu 6.728.hiljada,turistickih agencija ,fizickih lisa 2.727 hiljada dinara

Potraživanja iz specifičnih poslova

	2020.	2019.
Potraživanja iz specifičnih poslova obuhvataju	0,00	49,
Potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od RSD hiljada se u celosti odnose na date pozajmice za tekuću likvidnost sa rokom vraćanja do 31.12.2019. godine.i ostalo je potraživanje od Zlatiborskih konaka		

Ostala potraživanja

Ostala potraživanja na dan 31.12.2019. obuhvataju:

	2020.	2019.
Potraživanja od zaposlenih	553	690
Potraživanja po osnovu pretplaćenih ostalih obaveza		
Potraživanje za bolovanje		
Potraživanja za pozajmice date radnicima do 6 mese	760	768
Ukupno:	1.313	1.458

Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2019. obuhvataju:

	2020.	2019.
Unapred plaćeni troškovi osiguranja	60	65
AVR zalihe mazuta		
Ukupno:	60	65

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu RSD 60 hiljade se odnose na razgraničene troškove osiguranja.

I

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina na dan 31.12.2020. obuhvataju:

	2020.	2019.
Tekući (poslovni) računi	1292	932
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	1	116
Devizni račun	16	1658
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena sredstva kod borske banke	3870	15758
	5179	18464

Društvo ima otvorene dinarske račune kod sledećih banaka: „Raiffeisen banka“ AD Beograd, „Vojvodjanska banka“ AD Novi Sad, „Halk banka“ AD Beograd, Komercijalna banka AD Beograd, i Postanska Stedionica Bgd. Kod Borske Banke u stecaju ostalo je potraživanje za 3.870. hilj. din., u 2020. g. vraćeno je 11.888 hilj. din. Na kontu 419000 je obaveza za dug. kredit kod Borske Banke u iz. 3.533. hilj. iz perioda pre 2000. god. Devizni račun je otvoren kod „Komercijalna banka AD Beograd“

Društvo tokom 2020. godine nije bilo nelikvidno.

10. KAPITAL I REZERVE

Osnovni kapital Društva na dan 31. decembar 2019. godine iznosi 220.220 hiljade dinara. Prema Izvodu Centralnog registra hartija od vrednosti akcijski kapital Društva iznosi 220.220 hiljada dinara podeljen na 239.961 akcija nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji.

Vlasnička struktura osnovnog kapitala Društva je prikazana u sledećoj tabeli:

	U RSD 000	%
Pantić Darko	156.310	70,98%
Lepenski vir AD	15.398	6,99%
ostali akcionari radnici	48,512	22,03%
L		
Ukupno	220.220	100,00

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Osnovni kapital	220220	220220
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	10652	10652
Revalorizacije rezerve statutarne	50307	50307
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	9365	9365
Gubitak	40520	34425
Otkupljene sopstvene akcije	15398	15398
	<u>234626</u>	<u>240721</u>

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	10915	9169
Dobavljači u zemlji	62250	83754
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno	<u>73165</u>	<u>92923</u>

Primljeni avansi se odnose na avans primljen od MBA kosarkaski klub 8.724 hilj za kosarsaski kamp u 7. i 8. mesecu z, TA 1.138 hilj.za eskurzije u 4. i 5. mesecu i 1.053hilj.avansi iz ran.god.
 Obaveze prema dobavljačima u iznosu od RSD 62.250hiljada, obaveze za robu koju drustvo nabavljaos raz. firmi u iz Luki Komarc DOO 44.539hilj.,Frikom AD 175 hilj.,JKP D .Milanovac 5599hilj.,Sunce Marinkovic 1409 hiljada
 1.Zonex inženjering 1257,„KR Jugoslav Ilic 234 i 9037ost.u iznoshilj.to su istovremeno i najznacajnije obaveze drustva na kraju godine.

12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2020.	2019.
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto knto 45	13.142	12.492
Ostale obaveze za neispl.prevoz za dolazak na rad i ugovor knto 46	1919	1.411
j		
ukupno	15.016	48.529
Kratkorocne pozajmice	44.796	34.626

Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada iskazane su u bruto iznosu od RSD 13.142hilj.za11i12 mesec 2019,i 1 i 2 mesec 2020.g.naknada za prevoz rad. U iznosu od.1.525 prevoz za 2020, hilj. Kratkoročne pozajmice od LUKI KOMERCA u iznosu od.28732.hiljada Venac AD 9735 hilj.2500 PG Darko Pantic 1129 Zlatiborki Konaci i Darko Pantic kao osnivač 2.500.

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

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	276	203
- Ostale obaveze za poreze	<u>2374</u>	<u>2246</u>
Ukupno:	<u>2650</u>	<u>2449</u>

Obaveze u iznosu od 276 hilj. u iznosu od 203 odnose na pdv po osnovu rashoda god. popis iznosu od j., ostale obaveze u iznosu od 2.562 hilj. odnose se na naknada za gradj. zemljiste za sportski teren koji je pokriven, 630 hilj. za boravisanu taksu 1.273 hilj. za naknadu JP Nacionalni park naknada.

14. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2020 godine	<u>0</u>	<u>7837</u>	<u>7837</u>
Promena u toku godine	<u>-174</u>	<u>639</u>	<u>465</u>
Stanje 31. decembra 2020. godine	<u>-174</u>	<u>8476</u>	<u>8302</u>

Odložene poreske obaveze Društva na dan 31.12.2020. iznose 8476 hiljada i odnose se na razliku između računovodstvene i poreske amortizacije.

Tekući poreski rashod perioda

	2020.	2019.
Bruto rezultat poslovne godine u 2020. gubitak a u 2019. dobit	<u>5630</u>	<u>1129</u>
Kapitalni dobiti i gubici		
Usklađivanje rashoda		
Računovodstvena amortizacija	13506	13967
Poreska amortizacija	17365	16557
Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena		
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije		
Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernim cenama		
Usklađivanje rashoda		
Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena		
Kapitalni dobiti i gubici		
Poreska osnovica		
Poreska stopa		
Obračunati porez		
Ukupna umanjenja obračunatog poreza		
Tekući rashod perioda		
Odložen poreski prihod (rashod) perioda		
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)	<u>465</u>	<u>379</u>
gubitak u 2020 a neto dobit u 2019.	<u>6095</u>	<u>759</u>

15. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je u najvećem delu izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2020. godine.

16. POSLOVNI PRIHODI

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Prihodi od prodaje robe	60	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	45135	115615
Ostali poslovni prihodi	679	789
prihodi od donacija države za COVID 19	<u>29986</u>	
Ukupno	<u>75860</u>	<u>117114</u>

29986 hiljada država je dala kao pomoc za posledice COVID 19 7184 hilj za zarade i 22802 hilj.za sobe i lezaje

Poslovni prihodi se odnose na prihode od prodaje robe u iznosu od.1665 hilj., prod.hrane i pica u iznosu od 11388hilj., usluge smestaja u iznosu od 30309hilj.din.i ost.us.u iznosu od1773 hilj.

Ostali prihodi u iznosu od 679 hilj.odnose se ne prihode od zakupa.

17. POSLOVNI RASHODI

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	9365	28246
Troškovi materijala	12561	20255
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	35786	39624
Troškovi amortizacije	13506	13967
Ostali poslovni rashodi	8475	8588
	<u>79693</u>	<u>110680</u>

Troškovi materijala uključuju: troškove goriva ,mazuta i el.energ.u iznosu od.8632.hilj.1364 hilj.materijala za tekuće održavanje,208hilj.za sitan inventar stavljen u upotrebi i ost.potrosni materijal.2357

Troškovi amortizacije uključuju iznos od RSD 13506.hiljada din.

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

- transportne usluge i ptt usluge 681 hiljada
- usluge održavanja u iznosu od RSD 3006 hiljada
- zakupnine u iznosu od RSD 72 hiljade
- ostale usluge u iznosu od RSD 1416hiljada

- neproizvodne usluge u iznosu od 1444 hiljadaRSD
- premije osiguranja u iznosu od154 hiljada
- platnog prometa u iznosu od RSD 256hiljade
- poreze u iznosu od RSD 1130hiljade
- ostale nematerijalne troškove u iznosu od RSD hiljade

Troškovi održavanja u iznosu od RSD 3006 hiljada se u najvećoj meri odnose na troškove održavanja kompijuterskog softvera i ost.usl.odr.hotela

Troškovi zakupnine u iznosu od RSD 72 hiljada se odnosi na zakup poslovnog prostora u ulici Slobodana Bajića 12 u Pećincima.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od RSD 1313 hiljada se u ukupnom iznosu odnose na troškove komunalnih usluga.

Neproizvodne usluge u iznosu od RSD 1540 se odnose na troškove revizije,zdravstvenih usluga, troškove j prokovej, i sokoj ofps i ostalo

Troškovi poreza u iznosu od RSD 1130 hiljade se najvećim delom odnose na troškove poreza na imovinu.

18. FINANSIJSKI RASHODI

Rashodi kamata	<u>2020</u>	<u>2019.</u>
	44	4
	<u>44</u>	<u>4</u>

Rashodi kamata u iznosu od 20 hiljada se odnose na rashode kamata iz dužničko – poverilačkih odnosa u iznosu od 24 hiljade kursne razlike

19. RASHODI OD OBEZVREĐENJA POTRAŽIVANJA

Rashodi od obezvređenja potraživanja	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	310	1345

Rashodi od obezvređenja potraživanja se odnose na ispravku sumnjivih i spornih potraživanja.

20. OSTALI PRIHODI

Dobici od prodaje opreme	<u>2020</u>	<u>2019.</u>
Prihodi po osnovu otpisa obaveza	0	
Viškovi		53
Prihodi od uslađivanja potraživanja	382	324
3 Ostali nepomenuti prihodi	202	285
Ukupno:	1092	662

Prihodi po osnovu otpisa obaveza u iznosu od RSD 508 hiljada se odnose na prihode od otpisa zastarelih obaveza.

21. OSTALI RASHODI

Gubici po osnovu rashoda robe i sitn. inv	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Gratisni dati kupcima	1318	386
Ukupno:	<u>1217</u>	<u>3741</u>
	2535	4127

22. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	<u>2020</u>	<u>2019.</u>
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	27773	29319
Ostali lični rashodi i naknade	4628	4959
	<u>3385</u>	<u>5346</u>
	<u>35786</u>	<u>39624</u>

23. POTENCIJALNE OBAVEZE

DRUSTVO NEMA POTENCIJALNE OBAVEZE.

24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo radi studiju o transfernim cenama sa povezanim licima u skladu sa Članom 59. Zakona o porezu na dobit pravnih lica i Članom 36. Zakona o porezu na dohodak građana.

Lepenski Vir ad je povezan sa sledecim licima Venac ad . I D.pantic MMLUKI
- Darko Pantić preduzetnik MM Luki Pećinci - po članu 59. Stav 6. Zakona o porezu na dobit pravnih lica, a u vezi sa članom 36. Zakona o porezu na dohodak građana
Lepenski Vir A.D. Pećinci - po članu 59. Stav 5. Zakona o porezu na dobit pravnih lica.

Ostvareni prihodi u transakcijama sa povezanim licima:

- prihod od prodaje robe i usluga 250 hiljada
- prihod od kamata van dohvata ruke 0,00

Roba se prodaje po cenama i uslovima koji bi bili na raspolaganju trećim licima.

LEPENSKI VIR AD je u 2019 godini primao beskamratne pozajmice i nije po ovom osnovu imao rashode u svojim poslovnim knjigama. Primenom metode uporedive cene na tržištu korišćenjem kamatnih stopa iz Pravilnika o kamatnim stopama za koje se smatra da su „van dohvata ruke“ je obračunat prihod od kamate van dohvata ruke.

25. DOGADJAJI VAZNI U 2020,

24.01.2020, Borska Banka u stečaju vratila je iz stečajne mase Lepenskom Viru AD 9,519.966,80 dinara, 12 i 14,08, vratila 2.367.724,46 dinara a na racunima ostalo je jos 3.870.288,33

na nasim racunima kod banke u iznosu od. 15.757.979,59 kada je banka otisla u stečaj. Lepenski Vir AD zbog vanredne situacije izazvane pondemijom COVID 19 nije radio po naqlogu vlade od 23.05.2020.g. U tom periodu nije bilo otpustanja radnika. u toku 2020.god. od Republike Srbije dobili smo sredstva za isplatu minimalne zarade za 47 radnika. u ukupnom iznosu 7.184.364,06 i 22.801.751,15 za smestajne jedinice

26. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursjevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, a za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2020	31.12.2019.
USD	95.6637	104.9186
EUR	117.5802	117.5928
CHF	108.4388	108.4004

27. DUGOROCNE OBAVEZE

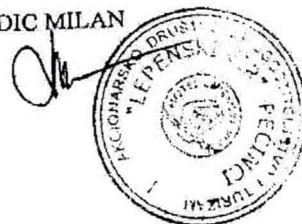
NA KONTIMA GRUPE 419 NALAZE SA OBAVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE U IZNOSU OD 2.138 HILJADA DIN.KOJE PO UREDBI VLADE BICE UPLACENE U TOKU 2022.GOD.
NA KONTU 410000 nalazi se iznos 20472.hilj.din.to su prenete obavbeze sa konta obaveza poreza na promet i poreza i doprinosa na zarade po zapisniku Ministarstva Finansija 433-562/2003 od 28.10.2003.To su neizmirene obaveze po osnovu javnih prihoda na dan 31,12,2001,za subjekte koji se privatizuju i koja su izmirena iz sredstava privatizacije. Po uredbi iz 2005.god.ona su na kontu 410

Zarada po akciji u 2019.god.je 0,0037 din.po akciji a u 2020.god.je -0,0298 din.po akciji
Donji Milanovac zakonski zastupnik

10,04,2020,

Pećinci

RODIC MILAN



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

I OPŠTI PODACI

1	Poslovno ime:	LEPENSKI VIR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM, PEČINCI
	Sedište i adresa:	Pećinci, Slobodana Bajića 12
	Matični broj:	07265808
	PIB:	102183681
2	Web sajt:	www.hotellepenskiwir.co.rs
	E-mail adresa:	lepenskiwir@open.telekom.rs
3	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD 148529/2006 05.10.2005.
4	Delatnost (šifra i opis)	05510 Hoteli i sličan smeštaj
5	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2020. godini)	47
6	Broj akcionara na 31.12.2020.	330

Deset najvećih akcionara			
R.Br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na 31.12.20	Učešće u osnovnom kapitalu na 31.12.20
1	Pantić Darko	156.310	70,98%
2	Lepenski Vir AD, Pećinci	15.398	6,99%
3	Morarević Snežana	494	0,22%
4			
5			
6			
7	Veći broj akcionara sa pojedinačnim učešćem manjim od 0,15%		
8			
9			
10			

8	Vrednosti osnovnog kapitala	220.220.000
---	-----------------------------	-------------

9	Broj izdatih akcija – obične	220.220
	ISIN broj	RSLEPVE65304
	CFI kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija - prioritetne	-

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

11	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Finodit doo Beograd
12	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	MTP Belex

II PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave na 31.12.2020 – Odbor direktora

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

2 Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Dostupan u sedištu društva

III – PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

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

Osnovna delatnost AD Lepenski Vir AD, Pećinci je pružanje hotelijerskih usluga.

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

Analiza prihoda						
	Opis	Iznos u hiljadama din.		Struktura u %		2020/2019 (indeks)
		2020	2019	2020	2019	
2.1.	Prihodi:					
	Poslovni prihodi	75.860	117.114	98,58	99,44	0,65
	Finansijski prihodi	1	2	0,00	0,00	0,50
	Ostali prihodi	1.092	662	1,42	0,56	1,65
	Ukupno	76.953	117.778	100,00	100,00	0,65

Analiza rashoda						
	Opis	Iznos u hiljadama din.		Struktura u %		2020/2019 (indeks)
		2020	2019	2020	2019	
	Rashodi					
	Poslovni rashodi	79.693	110.680	96,50	94,88	0,72
	Finansijski rashodi	45	7	0,05	0,01	6,43
	Ostali rashodi	2.845	5.962	3,45	5,11	0,48
	Ukupno	82.583	116.649	100,00	100,00	0,71
2.2.	<i>Poslovni rashodi:</i>					
	Nabavna vrednost prodane robe	9.365	28.246	11,75	25,52	0,33
	Troškovi materijala	3.364	7.273	4,22	6,57	0,46
	Troškovi zarada i ostali lični rashodi	35.786	39.624	44,90	35,80	0,90
	Troškovi amortizacije i rezervisanja	13.506	13.967	16,95	12,62	0,97
	Ostali poslovni rashodi	17.672	21.570	22,18	19,49	0,82
	Ukupno	79.693	110.680	100,00	100,00	0,72

Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos u hiljadama din.	
		2020	2019
2.3.	Rezultat poslovanja		
	Poslovni dobitak / (gubitak)	(3.833)	6.434
	Finansijski dobitak / (gubitak)	(44)	(5)
	Ostali dobitak / (gubitak)	(1.753)	(5.300)
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	(5.630)	1.129
	Porez na dobitak	-	-
	Odloženi poreski prihod / (rashod) perioda	174	-
	Neto dobitak / (gubitak)	(6.095)	759

Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
Racio analiza			
Opis	2020	2019	
Prinos na ukupni kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital)	-2,40%	0,47%	
Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	-0,94%	1,54%	
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	-2,60%	0,32%	
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	6,46%	5,74%	
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,04	0,13	
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,11	0,20	

	Iznos u hiljadama din.		2020/2019 (indeks)
	2020	2019	
Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) – kratkoročne obaveze)	(113.442)	(101.947)	1,83

2.5	Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije				
Opis	2020.	din	2019.	din	2018. din.
Isplaćena dividenda po akciji	-		-		-

3. Glavni kupci, dobavljači i segmenti

- S obzirom na vrstu delatnosti preduzeće ostvaruje prihode od većeg broja kupaca koji pojedinačno ne ostvaruju značajan promet, radi se o turističkim agencijama i sportskim ekipama.

- Naznijačajniji dobavljači društva u 2020. godini su Luki Komerc DOO Pećinci, Elektrodistribucija Majdanpek i JKP Donji Milanovac.

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

4. Promene bilansnih vrednosti				
Bilansna pozicija	Iznos u 000 din		2020/2019 (indeks)	Razlog promene
	2020	2019		
Ostali prihodi	1.092	662	1,65	Povećanje donacija u 2020. godini uticalo je na povećanje ostalih prihoda.
Ostali rashodi	2.845	5.962	0,48	U toku 2020. godine došlo je do smanjenja ostalih transakcija, pa i ostalih rashoda po tom osnovu.
Poslovni prihodi	75.860	117.114	0,65	Smanjenje poslovnih prihoda je posledica smanjenja obima posla.
Obaveze iz poslovanja	62.250	83.754	0,74	U toku 2020. godine došlo je do smanjenja obaveza iz poslovanja, zbog manjih obaveza prema dobavljačima.

5	Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	U toku 2020. godine društvo poseduje 15.398 (6,99%) sopstvenih akcija
---	---	---

6	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	Društvo raspolaže rezervama formiranim u ranijem periodu u iznosu od 60.959
---	---	---

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

1	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	U toku 2020. godine renoviran je deo hotela, uređeni su sportski tereni.
2	Promena poslovnih politika	-
3	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	-

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

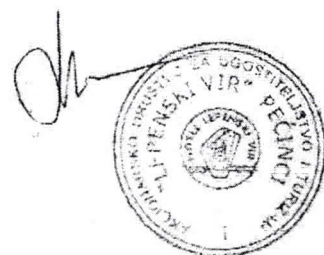
1	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	-
2	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	-
3	Naplaćena otpisana ili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

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

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

VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1	Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	2020	2019	2020/2019 indeks
		-	-	-



АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО
И ТУРИЗАМ «ЛЕПЕНСКИ ВИР»
СКУПШТИНА АКЦИОНАРА
БРОЈ: 442/2
Дана: 15.06.2021. године
Пећинци, С. Бајића број 12

ИЗВОД ИЗ ЗАПИСНИКА

Са редовне годишње седнице Скупштине акционара Акционарског друштва за угоститељство и туризам »ЛЕПЕНСКИ ВИР» Пећинци одржане дана 15.06.2021. године у Пећинцима, С. Бајића број 12.

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

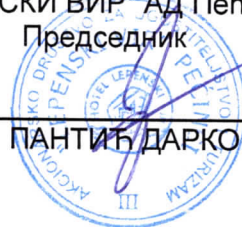
О Д Л У К У

Усваја се Годишњи финансијски извештај "ЛЕПЕНСКИ ВИР" АД Пећинци за 2020. годину, сачињен на обрасцима прописаним Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Сл. Гласник РС" број 95/2014 и 144/2014), у свему како је дато у материјалу за седницу.

Одлука ступа на снагу даном доношења.

СКУПШТИНА АКЦИОНАРА
"ЛЕПЕНСКИ ВИР" АД Пећинци
Председник

ПАНТИЋ ДАРКО



АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО
И ТУРИЗАМ «ЛЕПЕНСКИ ВИР»
СКУПШТИНА АКЦИОНАРА
БРОЈ: 442/4
Дана: 15.06.2021. године
Пећинци, С. Бајића број 12

ИЗВОД ИЗ ЗАПИСНИКА

Са редовне годишње седнице Скупштине акционара Акционарског друштва за угоститељство и туризам »ЛЕПЕНСКИ ВИР» Пећинци одржане дана 15.06.2021. године у Пећинцима, С. Бајића број 12.

Скупштина Друштва је расправљајући по 4. тачки дневног реда седнице, већином од укупног броја гласова, са 156310 гласова "ЗА" (против 0, суздржан 0) донела следећу

ОДЛУКУ

„ЛЕПЕНСКИ ВИР“ АД Пећинци је по Финансијском извештају за 2020. годину исказао губитак од 6.095,00 динара.

Губитак из 2020. Године ће се покрити из добити наредних пословних година.

Одлука ступа на снагу даном доношења.

СКУПШТИНА АКЦИОНАРА
„ЛЕПЕНСКИ ВИР“ АД Пећинци
Председник

ПАНТИЋ ДАРКО



АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО
И ТУРИЗАМ «ЛЕПЕНСКИ ВИР»
СКУПШТИНА АКЦИОНАРА
БРОЈ: 442/3
Дана: 15.06.2021. године
Пећинци, С. Бајића број 12

ИЗВОД ИЗ ЗАПИСНИКА

Са редовне годишње седнице Скупштине акционара Акционарског друштва за угоститељство и туризам «ЛЕПЕНСКИ ВИР» Пећинци одржане дана 15.06.2021. године у Пећинцима, С. Бајића број 12.

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

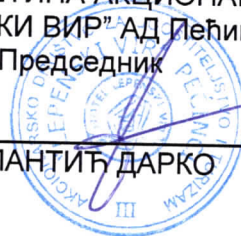
О Д Л У К У

Усваја се Извештај независног ревизора ФИНОДИТ д.о.о. БЕОГРАД од 14.06.2021. године, о ревизији финансијских извештаја "ЛЕПЕНСКИ ВИР" АД Пећинци за 2020. годину.

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

СКУПШТИНА АКЦИОНАРА
"ЛЕПЕНСКИ ВИР" АД Пећинци
Председник

ПАНТИЋ ДАРКО

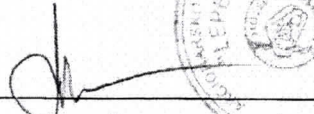


АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ
„ЛЕПЕНСКИ ВИР“
Пећинци, Слободана Бајића 12

ИЗЈАВА

Којом потврђујем да су према мом најбољем сазнању финансијски извештаји за 2020. годину састављени уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да дају истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

Пећинци,
22.04.2021.


Милан Родић
В.Д. Извршног директора

