

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07265808

Шифра делатности 5510

ПИБ 102183681

Назив LEPENSKI VIR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM PEĆINCI

Седиште ПЕЋИНЦИ, СЛОБОДАНА БАЈИЋА 12

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		370.586	397.911	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		1.059		
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		1.059		
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	369.441	382.427	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		256.414	266.546	
023	2. Постројења и опрема	0011		4.991	9.140	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		105.978	104.683	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		2.058	2.058	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		86	15.484	

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		86	86	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026			15.398	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		11.658	22.255	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		6.058	5.930	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		5.839	5.711	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		219	219	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		2.395	9.455	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		2.395	9.455	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		411	872	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045				
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		411	872	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		2.120	760	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		2.120	760	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		550	5.178	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		124	60	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		382.244	420.166	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		243.686	250.024	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		204.822	220.220	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		60.959	60.959	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		18.425	9.365	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		9.365	9.365	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		9.060		
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		40.520	40.520	
350	1. Губитак ранијих година	0413		40.520	34.425	
351	2. Губитак текуће године	0414			6.095	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		35.770	26.143	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		35.770	26.143	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		20.472	20.472	
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		15.134		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		164	5.671	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		8.829	8.302	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		93.959	135.697	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		49.337	44.796	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		49.337	44.796	
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		12.473	10.915	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		15.120	62.250	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		15.120	62.250	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		17.004	17.711	

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		13.464	15.061	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		3.540	2.650	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		25	25	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		382.244	420.166	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у Петинцима

дана 21.03. 2022 године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредне друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Матични број 07265808

Шифра делатности 5510

ПИБ 102183681

Назив LEPENSKI VIR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM PEĆINCI

Седиште ПЕЋИНЦИ, СЛОБОДАНА БАЈИЋА 12

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		104.388	75.860
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		2.852	60
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		1.382	60
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		1.470	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		73.032	45.135
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		73.032	45.135
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		28.504	30.665
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		98.813	79.693
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		17.314	9.365
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		13.450	12.561
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		40.848	35.786
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		32.166	27.773
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		5.346	4.628
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		3.336	3.385
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		13.848	13.506
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		9.433	5.175
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		3.920	3.300

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		5.575	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			3.833
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			1
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		138	45
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		134	20
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		4	25
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		138	44
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		13.216	1.092
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		9.067	2.845
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		117.604	76.953
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		108.018	82.583
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		9.586	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			5.630
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		9.586	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			5.630
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		526	465
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		9.060	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			6.095
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Петинцима

дана 21.03 2022 године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Матични број 07265808

Шифра делатности 5510

ПИБ 102183681

Назив LEPENSKI VIR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM PEĆINCI

Седиште ПЕЋИНЦИ, СЛОБОДАНА БАЈИЋА 12

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. 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 1055)	2001		9.060	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			6.095
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	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. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		9.060	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			6.095
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Петчицима

дана 21.03. 2022 године



Матични број 07265808

Шифра делатности 5510

ПИБ 102183681

Назив LEPENSKI VIR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM PEČINCI

Седиште ПЕЋИНЦИ, СЛОБОДАНА БАЈИЋА 12

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	84.940	55.010
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	84.467	54.331
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	473	679
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	145.830	84.244
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	94.963	49.809
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	318	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	42.634	29.613
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	7.915	4.822
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	60.890	29.234
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	1.470	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	1.470	
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	4.698	21.509
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	4.698	21.509

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	3.228	21.509
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	104.420	104.634
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	15.000	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	89.420	104.634
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	44.930	67.177
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	44.930	67.177
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	59.490	37.457
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	190.830	159.644
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	195.458	172.930
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	4.628	13.286
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5.178	18.464
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	550	5.178

у Петинцима

дана 21.03. 2022 године



Матични број 07265808

Шифра делатности 5510

ПИБ 102183681

Назив ЛЕПЕНСКИ ВИР АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО И ТУРИЗАМ РЕЋИНСИ

Седиште ПЕЋИНСИ, СЛОБОДАНА БАЈИЋА 12

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рн 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)	
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	
	1									
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	220.220	4010		4019		4028		60.959
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	220.220	4012		4021		4030		60.959
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031		
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	220.220	4014		4023		4032		60.959
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	220.220	4016		4025		4034		60.959
8.	Нето промене у ____ години	4008	-15.398	4017		4026		4035		
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	204.822	4018		4027		4036		60.959

Позиција	ОПИС	АОП	Губ. рез. и пер. доп. и губ.	АОП	пераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учесће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 35)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037		4046	9.365	4055	34.425	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	9.365	4057	34.425	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058	6.095	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	9.365	4059	40.520	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052	9.365	4061	40.520	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	9.060	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	18.425	4063	40.520	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Укупно испод висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	256.119	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	256.119	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	250.024	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	250.024	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	243.686	4090	

у Петенцима

дана 21.03 2022 године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

„LEPENSKI VIR“ A.D. PEĆINCI

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2021. 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 2021. godine Društvo je imalo 47 zaposlenih (na dan 31. decembar 2020. 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 I – "Prikazivanje finansijskih izveštaja."

2.2. Načelo stalnosti poslovanja

U poslovnoj 2021. godini, Društvo je ostvarilo poslovni dobitak od 12.265 hiljada dinara, odnosno neto dobitak iznosu od 11.738 hiljada dinara (2020. godine: poslovni gubitak 5.630 hiljada dinara, odnosno neto dobitak u iznosu 6.095 hiljada dinara. Ukupne obaveze Društva na dan 31. decembar 2021. godine su manje od njegove ukupne aktive za iznos od 388.963 hiljada dinara (2020 godine: 404.768).

Shodno prethodno navedenim izvršenim i preduzetim aktivnostima kao i budućim planovima rukovodstvo Društva je finansijske izveštaje za poslovnu 2021. 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. 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 2021. 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 2021. 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 pensionisali. 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 odmore utrdjuje se aktuarskom procenom. Aktuarska procena podrazumeva korišćenje pretpostavki vezanih za diskontnu stopu, predviđeni rast zarada, stopu smrtnosti i flukutaciju 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
Nabavna vrednost						
Stanje na dan 31.12.2020. g	13038	638786	81085	2058	104682	839649
Povećanja		2173	1099		1296	4568
Aktiviranja		2173	1099			3272
Sredstva primljena bez naknade						4896
Otuđenja rashod			4896			
Prenos (sa)/na						
Stanje na dan 31.12. 2021 g	13038	640958	77388	2058	105978	839321
Akumulirana ispravka vrednosti						
Stanje na dan 31.12. 2020. g		385278	71944			457222
Aktiviranja						13754
Amortizacija		12304	1459			1097
Otuđenja rashod			1097			
Prenos (sa)/na						
Stanje na dan 31.12.2019. g		397582	72297			469880
Sadašnja vrednost na dan:						
31. decembra 2020. godine	13038	253508	9140	2058	104682	382426
31. decembra 2020. godine	13038	243377	4991	2058	105978	369442

U 2021. godini Društvo je imalo nabavku osnovnih sredstava. 1099 hiljada stolova i stolica 384, oprema za novi program 549, alat 24, dečji kreveti 64, i prodat je camac sa motorom 4317 i rashod 579 stare uništene opreme. Na hotelu u bloku na terasama glav. restorana aper. bara nac, res. i bazena lepljene su pločice u iznosu od 2173.

Amortizacija za 2021. godinu iznosi 13.763 hiljada dinara (za 2020. 13.506 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

5.1 Na kontu 029 avansi za nekretnine dalazi se neiskorisceni deo avansa iz 2013. god. za izgradnju sportske hale. Zbog situacije u 2021, sa Covidom 19 nisu završeni radovi a avans ce biti iskoricen u tekucem periodu u punom iznosu

6. ZALIHE

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Zalihe robe	634	1067
Zaliha materijala	3190	2465
Zaliha robe na prod.mestima	4239	6550
Razlika u ceni I ukalkulisani pdv	-2352	-4244
Dati avansi za zalihe i usluge	219	219
Ukupno zalihe – neto	5711	6057

Dati avasni za zalihe i usluge u iznosu od 219 su stari iz ranijih godina

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

2020. 2021.

Gradjevinski objekti namenjeni prodaji

Ukupno

8. POTRAŽIVANJA

	<u>2020</u>	<u>2021.</u>
Potraživanja od kupaca	9455	2395
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Ostala potraživanja	1313	2470
PDV i AVR	379	185
Ukupno potraživanja – neto	11147	5050

Potraživanja od kupaca

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Kupci u zemlji	9455	2395
Sumnjiva I sporna potraživanja	11462	11572
Isprav.vred.sum.i spor.	-11462	-11572
	<u>9455</u>	<u>2395</u>

Najveći iznos potraživanja od kupaca u zemlji se odnosi na: ,turistickih agencija ,fizickih lisa2.395hiljada dinara

Potraživanja iz specifičnih poslova

	2020.	2021.
Potraživanja iz specifičnih poslova obuhvataju	0,00	1270,
Potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od RSD hiljada se u celosti odnose na date pozajmice za tekuću likvidnost sa rokom vraćanja do 31.12.2021. godine.i ostalo je potraživanje od Luki Komerc DOO		

Ostala potraživanja

Ostala potraživanja na dan 31.12.2019. obuhvataju:	2020.	2021
Potraživanja od zaposlenih	553	320
Potraživanja po osnovu pretplaćenih ostalih obaveza		
Potraživanje za bolovanje	760	850
Potraživanja za pozajmice date radnicima do 6 mese	1.313	1.170
Ukupno:		

Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2019. obuhvataju:	2020	2021.
Unapred plaćeni troškovi osiguranja	60	124
AVR zalihe mazuta		
Ukupno:	60	124

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu RSD 124 hiljade se odnose na razgraničene troškove osiguranja.

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina na dan 31.12.2020. obuhvataju:

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Tekući (poslovni) računi	1292	550
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	1	
Blagajna	16	
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena sredstva kod borske banke	3870	
	<u>5179</u>	<u>550</u>

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 stečaju 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. U 2021. g. po Sud. resenju 2/2010 dobijeno 2021. godine doknjizena je još kamata za u iznosu od 12.298 hilj. din i zatvoren kredit kon. Borske Banke 3.533. i za toliko su nam manje priznata sredstva po presudi. Devizni račun je otvoren kod „Komercijalna banka AD beograd

Društvo tokom 2021. godine nije bilo nelikvidno.

10. KAPITAL I REZERVE

Osnovni kapital Društva na dan 31. decembar 2020. 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. U 2021. godini u APR res. 15978/21 od 08.03.2021, smenjen je kapital za 15,398,

Vlasnička struktura osnovnog kapitala Društva je prikazana u sledećoj tabeli:

	U RSD 000	%
Pantić Darko	156.310	70,98%
Lepenski vir AD		6,99%
ostali akcionari radnici	48,512	22,03%
L		
Ukupno	204.822	100,00

	2020.	2021.
Osnovni kapital	220220	204822
Neuplaćeni upisani kapital	10652	10652
Rezerve	50307	50307
Revalorizacione rezerve statutarne		
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	9365	21103
Neraspoređeni dobitak	40520	40520
Gubitak	15398	
Otkupljene sopstvene akcije		
	234626	246364

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2020.	2021.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	10915	12473
Dobavljači u zemlji	62250	15120
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno	73165	27593

Primljeni avansi se odnose na avans primljen Superlino travel u iznosu 10.000hilj.din.za letnji kamp u 7. mesecu z, TA 500 sSamost.Sind.za igre u 5 mes.za eskurzije u 4. i 5. mesecu i 1.973hilj.avansi iz ran.god.
 Obaveze prema dobavljačima u iznosu od RSD 19162 hiljada, obaveze za robu koju drustvo nabavljaos raz. firmi u iz
 Luki Komarc DOO261hilj.,Frikom AD 631 hilj.,,Sunce Marinkovic 1169 hiljada
 1.Zonex ingenjering 2057,i 8956ost.u iznoshilj.to su istovremeno i najznacajnije obaveze drustva na kraju godine.

12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2020.	2021.
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto knto 45	13.142	10967
Ostale obaveze za neispl.prevoz za dolazak na rad i ugovor knto 46	1919	494
doprinosi za 3,4,5,i 8 2020, po reprogramu u 24 rate		2003

ukupno

44.796 49,337

Kratkorocne pozajmice

Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada iskazane su u bruto iznosu od RSD 10.967hilj.za 11i12 mesec 2019,i
 1 i 2 mesec 2020.i 12/2021,g.naknada za prevoz rad. U iznosu od.368 prevoz za 20221, hilj. Kratkorocne pozajmice od
 LUKI KOMERCA u iznosu od.19.552.hiljada Venac AD 2.935. hilj.i Darko Pantic kao osnivac 26.850.

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

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	276	261
- Ostale obaveze za poreze	<u>2374</u>	<u>2410</u>
Ukupno:	<u>2650</u>	<u>3540</u>

Obaveze u iznosu od 261 hilj. u iznosu od 261 odnose na pdv po osnovu rashoda god. popis iznosu od j., ostale obaveze u iznosu od 2410 hilj. odnose se na naknada za gradj. zemljiste za sportski teren koji je pokriven, 630 hilj. za boravisku taksu hilj. za naknadu JP Nacionalni park naknada. 1409

14. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2020 godine	<u>0</u>	<u>8302</u>	<u>7837</u>
Promena u toku godine		<u>527</u>	<u>465</u>
Stanje 31. decembra 2021. godine		<u>8829</u>	<u>8302</u>

Odložene poreske obaveze Društva na dan 31.12.2021. iznose 8829 hiljada i odnose se na razliku između računovodstvene i poreske amortizacije.

Tekući poreski rashod perioda

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Bruto rezultat poslovne godine u 2020. gubitak a u 2019. dobit	5630	12265
Kapitalni dobiti i gubici		
Usklađivanje rashoda		
Računovodstvena amortizacija	13506	13848
Poreska amortizacija	17365	17586
Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena		
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije		
Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernih 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)	465	527
gubitak u 2020 a neto dobit u 2021	<u>6095</u>	<u>11738</u>

15. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je u najvećem delu izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2021. godine.

16. POSLOVNI PRIHODI

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Prihodi od prodaje robe	60	73032
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	45135	473
Ostali poslovni prihodi	679	28030
prihodi od donacija drzave za COVID 19	29986	
Ukupno	<u>75860</u>	<u>104387</u>

28030 hiljada drzava je dala kao pomoc za posledice COVID 19 5134 hilj za zarade i 22896 hilj.za sobe i lezaje

Poslovni prihodi se odnose na prihode od prodaje robe u iznosu od.2852 hilj., prod.hrane i pica u iznosu od 26819hilj., usluge smestaja u iznosu od 43897hilj.din.i ost.us.u iznosu od2316hilj. Ostali prihodi u iznosu od 473hilj.odnose se ne prihode od zakupa.

17. POSLOVNI RASHODI

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	9365	17314
Troškovi materijala	12561	13450
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	35786	40848
Troškovi amortizacije	13506	13848
Ostali poslovni rashodi	8475	13292
	<u>79693</u>	<u>98812</u>

Troškovi materijala uključuju: troškove goriva ,mazuta i el.energ.u iznosu od.7873.hilj.2799hilj.materijala za tekuće održavanje,1532hilj.za sitan inventar stavljen u upotrebi i ost.potrosni materijal 1023.

Troškovi amortizacije uključuju iznos od RSD 13848.hiljada din.

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

- transportne usluge i ptt usluge 513 hiljada
- usluge održavanja u iznosu od RSD 5818 hiljada
- zakupnine u iznosu od RSD 72 hiljade
- ostale usluge u iznosu od RSD 3030hiljada

- neproizvodne usluge u iznosu od 2078 hiljadaRSD
- premije osiguranja u iznosu od214hiljada
- platnog prometa u iznosu od RSD 217hiljade
- poreze u iznosu od RSD 1410hiljade
- ostale nematerijalne troškove u iznosu od RSD hiljade

Troškovi održavanja u iznosu od RSD 5818 hiljada se u najvećoj meri odnose na troškove održavanja kompjuterskog softvera i ost.usl.odr.hotela kao i asfaltiranje prilaza hotelu u iznosu od 3.218.hilj.

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 1898 hiljada se u ukupnom iznosu odnose na troškove komunalnih usluga.

Neproizvodne usluge u iznosu od RSD 3919se odnose na troškove revizije,zdravstvenih usluga, troškove j prokowaj, i sokoje ofps i ostalo

Troškovi poreza u iznosu od RSD 1410hiljade se najvećim delom odnose na troškove poreza na imovinu.

18. FINANSIJSKI RASHODI

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Rashodi kamata	44	138
	<u>44</u>	<u>4</u>

Rashodi kamata u iznosu od 133.hilj.din.odnosi se na dugoricni kredit dobijen od FONDA za razvoj u februaru 2021 god.gres period 2 god.rok otplate 36,meseci

19. RASHODI OD OBEZVREĐENJA POTRAŽIVANJA

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Rashodi od obezvređenja potraživanja	310	

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

20. OSTALI PRIHODI

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Dobici od prodaje opreme	0	
Prihodi po osnovu otpisa obaveza		
Viškovi	382	108
Prihodi od uslađivanja potraživanja		
3Ostali nepomenuti prihodi	202	13108
Ukupno:	1092	13216

U ostale prihode imamo i iznos kamate od BB po osnovu potraživanja prijavljena po sudskoj presudi 2/2010 dobijene u 2021,godini a završenom sporu u 2020,u iznosu 12.298 hilj.din

21. OSTALI RASHODI

	2020.	2021
Gubici po osnovu rashoda robe i sitn.inv	1318	300
Gratis dati kupcima	1217	1780
Gubici od prodaje opreme		4086
Direktan otpis		4174
Ukupno:	2535	10340

22. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<u>2020</u>	<u>2021.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	27773	32166
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	4628	5345
Ostali lični rashodi i naknade	3385	3336
	<u>35786</u>	<u>40848</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 0,00 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 2021 godini primao beskatnatne 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 2021,

U,2020, Borska Banka u stečaju vratila je iz stečajne mase Lepenskom Viru AD 11.887.691,26 dinara , a na racunima ostalo je jos 3.870.288,33 .Po resenju br.3st2/2010 od 17.07.2020.koje smo dobili u 2021, **na nasim racunima kod banke u iznosu od. 15.757.979,59 kada je banka otisla u stečaj.a banka nam priznala 12911822,24 umanjeno za kredit iste banke I priznaje kamatu od 12.298157,85 koja je I uplacena 05,11,2021. Lepenski Vir AD zbog vanredne situacije izazvane pondemijom COVID 19 nije radio dobar deo godine. U toku 2021, de od,g. nije bilo otpustanja radnika.sem u toku2021.god.od Republike Srbije dobili smo sredstva za isplatu minimalne zarade za 47 radnika. u ukupnom iznosu 5.134.237,03i 22.802.061,47 za smestajne jedinice**

26. DEVIZNI KURSEVI

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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021.</u>
USD	95.6637	81.6316
EUR	117.5802	117.5821
CHF	108.4388	113.6388

27. DUGOROCNE OBAVEZE

NA KONTIMA GRUPE 419 NALAZE SA OBAVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE U IZNOSU OD 164 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 akcija 2021 god.je 0,0443
Donji Milanovac zakonski zastupnik



LEPENSKI VIR AD, PEĆINCI

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2021. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2021. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2021. GODINE DO 31.12.2021. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2021. GODINE DO 31.12.2021. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2021. GODINE DO 31.12.2021. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2021. GODINE DO 31.12.2021. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2021. GODINE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2021. GODINE

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2021. GODINE

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 31.12.2021. 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 31.12.2021. 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

Postrojenja i oprema na dan bilansa iskazana su u iznosu od 4.991 hiljada dinara. U postupku revizije utvrdili smo visok stepen otpisanosti postojenja i opreme, pri čemu se najveći deo opreme koristi. Društvo nije u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postojenja i oprema utvrdilo novi korisni vek trajanja opreme i dodelilo joj nove vrednosti. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo iznos korekcija po navedenom osnovu kao ni njihov uticaj na prezentirane finansijske izveštaje.

Na dan 31.12.2021. 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 2021. godinu.

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2021. godine iznose 35.770 hiljada dinara i najvećim delom se odnose na obaveze koje se mogu konvertovati u kapital u iznosu od 20.472 hiljada dinara. Na osnovu dokaza koji su pribavljeni u postupku ove revizije nismo bili u mogućnosti da se uverimo u priznavanje i vrednovanje obaveza koje se mogu konvertovati u kapital. Zbog značaja prethodno navedenog, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo iznos potencijalnih korekcija koje mogu proizaći odatle i njihov eventualni uticaj na finansijske izveštaje sastavljene na dan 31.12.2021. godine.

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 standardne 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 sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**Akcionarima i Rukovodstvu Lepenski Vir AD Pećinci**Značajna neizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su pod pretpostavkom stalnosti poslovanja, tako da s obzirom na navedeno ističemo sledeće činjenice koje proističu iz finansijskih izveštaja sastavljenim na dan 31.12.2021. godine koji ne sadrže potencijalne korekcije koje mogu nastati iz ovog izveštaja: kratkoročne obaveze Društva iznose 93.959 hiljada dinara, dok je obrtna imovina iskazana u iznosu od 11.658 hiljada dinara i za 82.301 hiljada dinara je manja od dospelih obaveza. Prethodno navedene činjenice ukazuju na to da je odnos kratkoročnih obaveza i obrtne imovine nepovoljan, jer obaveze nemaju pokriće u obrtnoj imovini, što može uzrokovati otežano izmirivanje dospelih obaveza ukoliko se ne osigura kontinuirani priliv obrtnih sredstva.

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 i Skretanje pažnje, nismo uočili druga ključna revizorska pitanja.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomenama uz finansijske izveštaje usled globalne pandemije zarazne bolesti COVID-19 Društvo je u toku 2021. godine imalo povećanje obima poslovanja u odnosu na prethodnu godinu, kao rezultat preduzetih 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 navedenom pitanju.

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. 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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i Rukovodstvu Lepenski Vir AD Pećinci

Odgovornost revizora (nastavak)

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 bi 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. 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), Izveštaju o korporativnom upravljanju (Zakon o računovodstvu Službeni glasnik Republike Srbije br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) i informacije obelodanjene u Izveštaju i naknadama sačinjenog u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik Republike Srbije br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2021). 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 31.12.2021. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Pored navedenog, revizor se izjašnjava o

Strana 3 od 4

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)
Akcionarima i Rukovodstvu Lepenski Vir AD Pećinci
IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA (nastavak)

obelodanjivanjima vezana za korporativno upravljanje Društva i to o opisu osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika pravnog lica u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja i o informacijama o ponudama za preuzimanje. Takođe, revizor proverava da li su dostavljene informacije u vezi sa pravilima korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže, kao i o onima koje je odlučilo dobrovoljno da primenjuje i praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog zakonodavstva; sastavu i radu organa upravljanja i njihovih odbora i politici raznolikosti koja se primenjuje u vezi sa organima upravljanja pravnog lica i ciljevima politike raznolikosti, načina na koji se ona sprovodi i rezultate u izveštajnom periodu.

Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa informacijama obelodanjenim u Godišnjem izveštaju o poslovanju, kao i vezano za obelodanjivanja informacija u Izveštaju o korporativnom upravljanju, 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. Društvo je u okviru Godišnjeg izveštaja o poslovanju sačinilo Izveštaj o korporativnom upravljanju u kome su izvršena obelodanjivanja predviđena Zakonom.


Pored navedenog, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima rukovodstvo je odgovorno da jednom godišnje sačini jasan, sveobuhvatan i razumljiv izveštaj o svim naknadama koje je Društvo ili sa njim povezano društvo koje posluje u okviru iste grupe društava isplatilo ili se obavezalo da isplati svakom pojedinom sadašnjem i bivšem članu odbora direktora, odnosno nadzornog odbora, u poslednjoj poslovnoj godini koja prethodi godini u kojoj se sačinjava izveštaj. Naša odgovornost je da izvršimo reviziju Izveštaja o naknadama i da damo mišljenje da li predmetni izveštaj sadrži sve podatke koji su propisani u Zakonu o privrednim društvima. Ako na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da nisu obelodanjeni svi podaci propisani ovim Zakonom o toj činjenici ćemo izvestiti. S obzirom na to da rok za usaglašenje sa izmenama Zakona o privrednim društvima nije istekao do dana izdavanja ovog izveštaja nezavisnog revizora i da je Društvo u postupku usaglašenja sa konkretnim odredbama predmetnog Zakona, posledično tome nije sastavilo Izveštaj o naknadama. Usled navedenih okolnosti revizija nije u mogućnosti da se izjasni o usklađenosti Izveštaju o naknadama.

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

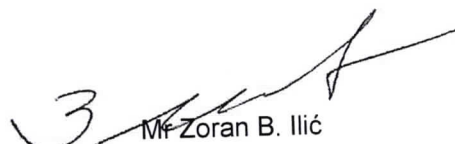
U Beogradu, 25.03.2022. godine.



Dr Jelena Slović
ECOVIS FinAudit doo
Beograd



ECOVIS FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija



Mr Zoran B. Ilić
Licencirani ovlašćeni revizor
ECOVIS FinAudit doo Beograd

Полуњава правно лице - предузетник

ПИБ 102183681

Матични број 07265808

Шифра делатности 5510

Назив ЛЕПЕНСКИ ВИР АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО И ТУРИЗАМ РЕЌИНСИ

Седиште ПЕЃИНСИ, СЛОБОДАНА БАЈИЃА 12

БИЛАНС СТАЃА

на дан 31.12.2021. 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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		370.586	397.911	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		1.059		
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		1.059		
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	369.441	382.427	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		256.414	266.546	
023	2. Постројења и опрема	0011		4.991	9.140	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		105.978	104.683	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		2.058	2.058	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		66	15.484	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Биланс		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		86	86	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна Финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026			15.398	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни Финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		11.658	22.255	
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		6.058	5.930	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		5.839	5.711	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		219	219	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		2.395	9.455	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		2.395	9.455	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	напомена		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		411	872	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045				
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		411	872	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		2.120	760	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		2.120	760	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованом вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		550	5.178	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		124	60	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		382.244	420.166	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		243.686	250.024	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		204.822	220.220	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		60.959	60.959	
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		18.425	9.365	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		9.365	9.365	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		9.060		
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		40.520	40.520	
350	1. Губитак ранијих година	0413		40.520	34.425	
351	2. Губитак текуће године	0414			6.095	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		35.770	26.143	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		35.770	26.143	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		20.472	20.472	
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		15.134		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		164	5.671	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		8.829	8.302	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		93.959	135.697	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		49.337	44.796	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		49.337	44.796	
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		12.473	10.915	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		15.120	62.250	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		15.120	62.250	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		17.004	17.711	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	гласник		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		13.464	15.061	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		3.540	2.650	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		25	25	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		382.244	420.166	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у Петчињама

дана 21.03 2022 године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредне друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Матични број 07265808

Шифра делатности 5510

Назив ЛЕПЕНСКИ ВИР АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО I ТУРИЗАМ РЕЦИНСИ

Седиште ПЕЋИНЦИ, СЛОБОДАНА БАЈИЋА 12

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		104.388	75.860
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		2.852	60
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		1.382	60
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		1.470	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		73.032	45.135
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		73.032	45.135
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		28.504	30.665
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		98.813	79.693
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		17.314	9.365
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		13.450	12.561
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		40.848	35.786
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		32.166	27.773
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		5.346	4.628
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		3.336	3.385
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		13.848	13.506
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		9.433	5.175
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		3.920	3.300

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		5.575	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			3.833
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			1
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			1
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		138	45
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		134	20
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		4	25
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		138	44
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		13.216	1.092
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		9.067	2.845
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		117.604	76.953
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		108.018	82.583
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		9.586	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			5.630
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		9.586	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			5.630
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		526	465
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		9.060	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			6.095
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Петинцима

дана 21.03 2022 године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

ПИБ 102183681

Матични број 07265808

Шифра делатности 5510

Назив LEPENSKI VIR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM PEĆINCI

Седиште ПЕЋИНЦИ, СЛОБОДАНА БАЈИЋА 12

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. 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 1055)	2001		9.060	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			6.095
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	напомена	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	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. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		9.060	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			6.095
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Петчицима

дана 21.03 2022 године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Матични број 07265808

Шифра делатности 5510

ПИБ 102183681

Назив ЛЕПЕНСКИ ВИР АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО I ТУРИЗАМ РЕЋИНЦИ

Седиште ПЕЋИНЦИ, СЛОБОДАНА БАЈИЋА 12

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
		АОП	2	АОП	3	АОП	4	АОП	5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	220.220	4010		4019		4028	60.959
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	220.220	4012		4021		4030	60.959
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	220.220	4014		4023		4032	60.959
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	220.220	4016		4025		4034	60.959
8.	Нето промене у ____ години	4008	-15.398	4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	204.822	4018		4027		4036	60.959

Позиција	ОПИС	АОП	гео. рез. и нер. дов. и т.у.о.	АОП	перестројени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 36)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037		4046	9.365	4055	34.425	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	9.365	4057	34.425	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058	6.095	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	9.365	4059	40.520	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052	9.365	4061	40.520	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	9.060	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	18.425	4063	40.520	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	укупан износ капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	256.119	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	256.119	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	250.024	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	250.024	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	243.686	4090	

у Петенцима

дана 21.03 2022 године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Матични број 07265808

Шифра делатности 5510

ПИБ 102183681

Назив ЛЕПЕНСКИ ВИР АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО И ТУРИЗАМ РЕЋИНЦИ

Седиште ПЕЋИНЦИ, СЛОБОДАНА БАЈИЋА 12

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	84.940	55.010
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	84.467	54.331
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	473	679
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	145.830	84.244
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	94.963	49.809
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	318	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	42.634	29.613
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	7.915	4.822
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	60.890	29.234
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	1.470	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	1.470	
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	4.698	21.509
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	4.698	21.509

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	3.228	21.509
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	104.420	104.634
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	15.000	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	89.420	104.634
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	44.930	67.177
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	44.930	67.177
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	59.490	37.457
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	190.830	159.644
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	195.458	172.930
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	4.628	13.286
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5.178	18.464
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	550	5.178

у Петинцима

дана 21.03 2022 године



„LEPENSKI VIR“ A.D. PEĆINCI

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2021. 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 2021. godine Društvo je imalo 47 zaposlenih (na dan 31. decembar 2020. 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 ra

čunovodstva: 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 2021. godini, Društvo je ostvarilo poslovni dobitak od 12.265 hiljada dinara, odnosno neto dobitak iznosu od 11.738 hiljada dinara (2020. godine: poslovni gubitak 5.630 hiljada dinara, odnosno neto dobitak u iznosu 6.095 hiljada dinara. Ukupne obaveze Društva na dan 31. decembar 2021. godine su manje od njegove ukupne aktive za iznos od 388.963 hiljada dinara (2020 godine: 404.768).

Shodno prethodno navedenim izvršenim i preduzetim aktivnostima kao i budućim planovima rukovodstvo Društva je finansijske izveštaje za poslovnu 2021. 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 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 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 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 procenjenju prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje. Procenjeni troškovi prodaje zaliha gotovih proizvoda, za potrebe svodenja 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 procenjenju prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje. Procenjeni troškovi prodaje zaliha robe, za potrebe svodenja 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 (umanjenog 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 2021. 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 2021. 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. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi 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 doprinosi 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 odmore 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 31.12.2020. g	13038	638786	81085	2058	104682	839649
Povećanja		2173	1099		1296	4568
Aktiviranja		2173	1099			3272
Sredstva primljena bez naknade						
Otuđenja rashod			4896			4896
Prenos (sa)/na						
Stanje na dan 31.12. 2021 g	13038	640958	77388	2058	105978	839321
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>						
Stanje na dan 31.12. 2020. g		385278	71944			457222
Aktiviranja						
Amortizacija		12304	1459			13754
Otuđenja rashod			1097			1097
Prenos (sa)/na						
Stanje na dan 31.12.2019. g		397582	72297			469880
<u>Sadašnja vrednost na dan:</u>						
31. decembra 2020. godine	13038	253508	9140	2058	104682	382426
31. decembra 2020. godine	13038	243377	4991	2058	105978	369442

U 2021. godini Društvo je imalo nabavku osnovnih sredstava. 1099 hiljada stolova i stolica 384, oprema za novi program 549, alat 24 deciji kreveti 64, i prodat je camac sa motorom 4317 i rashod 579 stare uništene opreme. Na hotelu u bloku na terasama glav. restorana aper. bara nac, res. i bazena lepljene su pločice u iznosu od 2173.

Amortizacija za 2021. godinu iznosi 13.763 hiljada dinara (za 2020. 13.506 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

5.1 Na kontu 029 avansi za nekretnine dalazi se neiskorisceni deo avansa iz 2013, god. za izgradnju sportske hale. Zbog situacije u 2021, sa Covidom 19 nisu završeni radovi a avansi ce biti iskoricen u tekucem periodu u punom iznosu

6. ZALIHE

		<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Zalihe robe		634	1067
Zaliha materijala		3190	2465
Zaliha robe na prod.mestima		4239	6550
Razlika u ceni	I ukalkulisani pdv	-2352	-4244
Dati avansi za zalihe i usluge		219	219
Ukupno zalihe – neto		5711	6057

Dati avansi za zalihe i usluge u iznosu od 219 su stari iz ranijih godina

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

Gradjevinski objekti namenjeni prodaji

Ukupno

8. POTRAŽIVANJA

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Potraživanja od kupaca	9455	2395
Potraživanja iz specifičnih poslova	1313	2470
Ostala potraživanja	379	185
PDV i AVR	<u>11147</u>	<u>5050</u>
Ukupno potraživanja – neto		

Potraživanja od kupaca

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Kupci u zemlji	9455	2395
Sumnjiva I sporna potraživanja	11462	11572
Isprav.vred.sum.i spor.	<u>-11462</u>	<u>-11572</u>
	<u>9455</u>	<u>2395</u>

Najveći iznos potraživanja od kupaca u zemlji se odnosi na: ,turistickih agencija ,fizickih lisa 2.395 hiljada dinara

Potraživanja iz specifičnih poslova

	2020.	2021.
Potraživanja iz specifičnih poslova obuhvataju	0,00	1270,

Potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od RSD hiljada se u celosti odnose na date pozajmice za tekuću likvidnost sa rokom vraćanja do 31.12.2021. godine i ostalo je potraživanje od Luki Komerc DOO

Ostala potraživanja

Ostala potraživanja na dan 31.12.2019. obuhvataju:	2020.	2021.
	553	320
Potraživanja od zaposlenih		
Potraživanja po osnovu pretplaćenih ostalih obaveza		
Potraživanje za bolovanje	760	850
Potraživanja za pozajmice date radnicima do 6 mese	1.313	1.170
Ukupno:		

Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2019. obuhvataju:	2020.	2021.
	60	124
Unapred plaćeni troškovi osiguranja		
AVR zalihe mazuta	60	124
Ukupno:		

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu RSD 124 hiljade se odnose na razgraničene troškove osiguranja.

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina na dan 31.12.2020. obuhvataju:

	2020.	2021.
	1292	550
Tekući (poslovni) računi		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	1	
Blagajna	16	
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena sredstva kod borske banke	3870	
	5179	550

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 stečaju ostalo je potraživanje za 3.870. hiljadin., 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. U 2021. g. po Sud. resenju 2/2010 dobijeno 2021. godine doknjizena je još kamata za u iznosu od 12.298 hilj. din i zatvoren kredit kon. Borse Banke 3.533. i za toliko su nam manje priznata sredstva po presudi. Devizni račun je otvoren kod „Komercijalna banka AD beograd

Društvo tokom 2021. godine nije bilo nelikvidno.

10. KAPITAL I REZERVE

Osnovni kapital Društva na dan 31. decembar 2020. godine iznosi 220.220 hiljade dinara. Prema Izvodu Centralnog registra hartija od vrednosti akciji kapital Društva iznosi 220.220 hiljada dinara podeljen na 239.961 akcija nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji. U 2021. godini u APR res. 15978/21 od 08.03.2021, smenjen je kapital za 15.398,

Vlasnička struktura osnovnog kapitala Društva je prikazana u sledećoj tabeli:

	U RSD 000	%
Pantić Darko	156.310	70,98%
Lepenski vir AD		6,99%
ostali akcionari radnici	48,512	22,03%
L		
Ukupno	204.822	100,00

	2020.	2021.
	<u>220220</u>	<u>204822</u>
Osnovni kapital		
Neuplaćeni upisani kapital	10652	10652
Rezerve	50307	50307
Revalorizacione rezerve statutarne		
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	9365	21103
Neraspoređeni dobitak	40520	40520
Gubitak	15398	
Otkupljene sopstvene akcije	<u>234626</u>	<u>246364</u>

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2020.	2021.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	10915	12473
Dobavljači u zemlji	62250	15120
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno	<u>73165</u>	<u>27593</u>

Primljeni avansi se odnose na avans primljen Superlino travel u iznosu 10.000hilj.din.za letnji kamp u 7. mesecu z, TA 500 sSamost.Sind.za igre u 5 mes.za eskurzije u 4. i 5. mesecu i 1.973hilj.avansi iz ran.god.
 Obaveze prema dobavljačima u iznosu od RSD 19162 hiljada, obaveze za robu koju drustvo nabavljaos raz. firmi u iz
 Luki Komarc DOO261hilj.,Frikom AD 631 hilj.,,Sunce Marinkovic 1169 hiljada
 1.Zonex ingenjering 2057,i 8956ost.u iznoshilj.to su istovremeno i najznacajnije obaveze drustva na kraju godine.

12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2020.	2021.
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto knto 45	13.142	10967
Ostale obaveze za neispl.prevoz za dolazak na rad i ugovor knto 46	1919	494
doprinosi za 3,4,5,i 8 2020, po reprogramu u 24 rate		2003

ukupno

44.796 49,337

Kratkorocne pozajmice

Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada iskazane su u bruto iznosu od RSD 10.967hilj.za11i12 mesec 2019,i
 i i 2 mesec 2020.i 12/2021,g.naknada za prevoz rad. U iznosu od.368 prevoz za 20221, hilj. Kratkoročne pozajmice od
 LUKI KOMERCA u iznosu od.19.552.hiljada Venac AD 2.935. hilj,i Darko Pantic kao osnivac 26.850.

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

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	276	261
- Ostale obaveze za poreze	<u>2374</u>	<u>2410</u>
Ukupno:	2650	3540

Obaveze u iznosu od 261 hilj. u iznosu od 261 odnose na pdv po osnovu rashoda god. popis iznosu od j., ostale obaveze u iznosu od 2410 hilj. odnose se na naknada za gradj. zemljište za sportski teren koji je pokriven, 630 hilj. za boravisku taksu hilj. za naknada JP Nacionalni park naknada 1409

14. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

	<u>Odložena poreska sredstva</u>	<u>Odložene poreske obaveze</u>	<u>Neto</u>
Stanje 31. decembra 2020 godine	<u>0</u>	<u>8302</u>	<u>7837</u>
Promena u toku godine		<u>527</u>	<u>465</u>
Stanje 31. decembra 2021. godine		<u>8829</u>	<u>8302</u>

Odložene poreske obaveze Društva na dan 31.12.2021. iznose 8829 hiljada i odnose se na razliku između računovodstvene i poreske amortizacije.

Tekući poreski rashod perioda

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Bruto rezultat poslovne godine u 2020. gubitak a u 2019. dobit	<u>5630</u>	<u>12265</u>
Kapitalni dobiti i gubici		
Usklađivanje rashoda	13506	13848
Računovodstvena amortizacija	17365	17586
Poreska amortizacija		
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	<u>465</u>	<u>527</u>
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda) gubitak u 2020. a neto dobit u 2021.	<u>6095</u>	<u>11738</u>

15. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je u najvećem delu izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2021. godine.

16. POSLOVNI PRIHODI

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Prihodi od prodaje robe	60	73032
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	45135	473
Ostali poslovni prihodi	679	28030
prihodi od donacija države za COVID 19	29986	
Ukupno	<u>75860</u>	<u>104387</u>

28030 hiljada država je dala kao pomoć za posledice COVID 19 5134 hilj za zarade i 22896 hilj.za sobe i lezaje

Poslovni prihodi se odnose na prihode od prodaje robe u iznosu od 2852 hilj., prod.hrane i pica u iznosu od 26819hilj., usluge smestaja u iznosu od 43897hilj.din.i ost.us.u iznosu od2316hilj.
Ostali prihodi u iznosu od 473hilj.odnose se ne prihode od zakupa.

17. POSLOVNI RASHODI

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Nabavna vrednost prodane robe	9365	17314
Troškovi materijala	12561	13450
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	35786	40848
Troškovi amortizacije	13506	13848
Ostali poslovni rashodi	8475	13292
	<u>79693</u>	<u>98812</u>

Troškovi materijala uključuju: troškove goriva ,mazuta i el.energ.u iznosu od.7873.hilj.2799hilj.materijala za tekuce održavanje,1532hilj.za sitan inventar stavljen u upotrebi i ost.potrosni materijal 1023.

Troškovi amortizacije uključuju iznos od RSD 13848.hiljada din.

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

- transportne usluge i ptt usluge 513 hiljada
- usluge održavanja u iznosu od RSD 5818 hiljada
- zakupnine u iznosu od RSD 72 hiljade
- ostale usluge u iznosu od RSD 3030hiljada

- neproizvodne usluge u iznosu od 2078 hiljadaRSD
- premije osiguranja u iznosu od214hiljada
- platnog prometa u iznosu od RSD 217hiljade
- poreze u iznosu od RSD 1410hiljade
- ostale nematerijalne troškove u iznosu od RSD hiljade

Troškovi održavanja u iznosu od RSD 5818 hiljada se u najvećoj meri odnose na troškove održavanja kompjuterskog softvera i ost.usl.odr.hotela kao i asfaltiranje prilaza hotelu u iznosu od 3.218.hilj.

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 1898 hiljada se u ukupnom iznosu odnose na troškove komunalnih usluga.

Neproizvodne usluge u iznosu od RSD 3919se odnose na troškove revizije,zdravstvenih usluga, troškove j prokowaj, i sokoj ofps i ostalo

Troškovi poreza u iznosu od RSD 1410hiljade se najvećim delom odnose na troškove poreza na imovinu.

18. FINANSIJSKI RASHODI

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Rashodi kamata	44	138
	<u>44</u>	<u>4</u>

Rashodi kamata u iznosu od 133.hilj.din.odnosi se na dugoricni kredit dobijen od FONDA za razvoj u februaru 2021.god.gres period 2 god.rok otplate 36,meseci

19. RASHODI OD OBEZVREĐENJA POTRAŽIVANJA

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Rashodi od obezvređenja potraživanja	310	

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

20. OSTALI PRIHODI

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Dobici od prodaje opreme	0	
Prihodi po osnovu otpisa obaveza		
Viškovi	382	108
Prihodi od uslađivanja potraživanja		
3Ostali nepomenuti prihodi	202	13108
Ukupno:	1092	13216

U ostale prihode imamo i iznos kamate od BB po osnovu potraživanja prijavljena po sudskoj presudi 2/2010 dobijene u 2021,godini a završenom sporu u 2020,u iznosu 12.298 hilj.din

21. OSTALI RASHODI

	<u>2020.</u>	<u>2021</u>
Gubici po osnovu rashoda robe i sitn.inv	1318	300
Gratisi dati kupcima	1217	1780
Gubici od prodaje opreme		4086
Direktan otpis		4174
Ukupno:	2535	10340

22. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<u>2020</u>	<u>2021.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	27773	32166
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	4628	5345
Ostali lični rashodi i naknade	3385	3336
	<u>35786</u>	<u>40848</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 0,00 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 2021 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 2021,

U,2020, Borska Banka u stečaju vratila je iz stečajne mase Lepenskom Viru AD 11.887.691,26 dinara , a na racunima ostalo je jos 3.870.288,33 .Po resenju br.3st2/2010 od 17.07.2020.koje smo dobili u 2021, na nasim racunima kod banke u iznosu od. 15.757.979,59 kada je banka otisla u stečaj.a banka nam priznala 12911822,24 umanjeno za kredit iste banke I priznaje kamatu od 12.298157,85 koja je I uplacena 05,11,2021. Lepenski Vir AD zbog vanredne situacije izazvane pondemijom COVID 19 nije radio dobar deo godine. U toku 2021, de od,g. nije bilo otpustanja radnika.sem u toku2021.god.od Republike Srbije dobili smo sredstva za isplatu minimalne zarade za 47 radnika. u ukupnom iznosu 5.134.237,03i 22.802.061,47 za smestajne jedinice

26. DEVIZNI KURSEVI

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

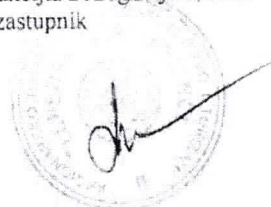
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021.</u>
USD	95.6637	81.6316
EUR	117.5802	117.5821
CHF	108.4388	113.6388

27. DUGOROCNE OBAVEZE

NA KONTIMA GRUPE 419 NALAZE SA OBAVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE U IZNOSU OD 164 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 Minastarstva 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 akcijia 2021god.je 0,0443
Donji Milanovac zakonski zastupnik



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

I OPŠTI PODACI				
1	Poslovno ime:	LEPENSKI VIR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA		
	Sedište i adresa:	Pećinci, Slobodana Bajića 12		
	Matični broj:	07265808		
	PIB:	102183681		
	Web sajt:	www.hotellepenskivir.co.rs		
	2	E-mail adresa:	lepenskivir@mts.rs	
3	Broj i datum rešenja o upisu u registar	BD 148529/2006 05.10.2005.		
4	Delatnost (šifra i opis)	5510 Hoteli i sličan smeštaj		
5	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2021.	50		
6	Broj akcionara na 31.12.2021.	329		
Deset najvećih akcionara				
7	R.Br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na 31.12.21	Učešće u osnovnom kapitalu na 31.12.21
	1	Pantić Darko	156,310	76,31%
	2	Moravčević Snežana	494	0,24%
	3			
	4			
	5			
	6			
	7	Veći broj akcionara sa pojedinačnim učešćem manjim od 0,15%		
	8			
	9			
8	Vrednosti osnovnog kapitala	204,822,000		
9	Broj izdatih akcija – obične	204,822		
	ISIN broj	RSLEPVE65304		
	CFI kod	ESVUFR		
	Broj izdatih akcija - prioritetne	-		
Podaci i zavisnim društvima				
10	R.Br.	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa	
	-	-	-	
11	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Ecovis FinAudit doo Beograd		
12	Naziv organizovanog tržišta na koje su	MTP Belex		
II PODACI O UPRAVI				
1. Članovi uprave na 31.12.2021 – Odbor direktora				
R.Br.	Ime, prezime	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu		
1	Ljubomir Novakov	-		
2	Milan Rodić	-		
3	Brana Cvetinović	-		
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 %		2021/2020 (indeks)
		2021	2020	2021	2020	
2.1.	Prihodi:					
	Poslovni prihodi	104,388	75,860	88.76	98.58	1.38
	Finansijski prihodi	0	0	0.00	0.00	0.00
	Ostali prihodi	13,216	1,092	11.24	1.42	12.10
	Ukupno	117,604	76,952	100.00	100.00	1.53

Analiza rashoda						
	Opis	Iznos u hiljadama din.		Struktura u %		2021/2020 (indeks)
		2021	2020	2021	2020	
	Rashodi					
	Poslovni rashodi	98,813	79,693	91.48	96.50	1.24
	Finansijski rashodi	138	45	0.13	0.05	3.07
	Ostali rashodi	9,067	2,845	8.39	3.45	3.19
	Ukupno	108,018	82,583	100.00	100.00	1.31
2.2.	Poslovni rashodi:					
	Nabavna vrednost prodane robe	17,314	9,365	27.35	19.30	1.85
	Troškovi materijala	13,450	12,561	21.24	25.88	1.07
	Troškovi zarada i ostali lični rashodi	5,346	4,628	8.44	9.54	1.16
	Troškovi amortizacije i rezervisanja	13,848	13,506	21.87	27.83	1.03
	Ostali poslovni rashodi	13,353	8,475	21.09	17.46	1.58
	Ukupno	63,311	48,535	100.00	100.00	1.30

Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos u hiljadama din.	
		2021	2020
2.3.	Rezultat poslovanja		
	Poslovni dobitak / (gubitak)	5.575	(3.833)
	Finansijski dobitak / (gubitak)	(138)	(44)
	Ostali dobitak / (gubitak)	4.149	(1.753)
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	9.586	(5.630)
	Porez na dobitak	-	-
	Odloženi poreski prihod / (rashod) perioda	(526)	(465)
	Neto dobitak / (gubitak)	9.060	(6.095)

Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

		Racio analiza	
Opis	2021	2020	
Prinos na ukupni kapital (dobitak iz redovnog	3,93%	-1,53%	
Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	1,46%	-0,92%	
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	3,72%	-2,44%	
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i	9,36%	6,22%	
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina /	0,00	0,04	
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja,	0,06	0,11	

		Iznos u hiljadama din.		2021/2020
		2021	2020	(indeks)
Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih		(82.301)	(113.442)	0,73

2.5 Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije

Opis	2021.	din	2020.	din	2019.	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.

- Naznjačajniji dobavljači društva u 2021. 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		2021/2020 (indeks)	Razlog promene
	2021	2020		
Ostali prihodi	13,216	1,092	12.10	U toku 2021. godine došlo je do povećanja ostalih
Ostali rashodi	9,067	2,845	3.19	U toku 2021. došlo je do povećanja ostalih transakcija i rashoda po tom osnovu.
Poslovni prihodi	104,388	75,860	1.38	Povećanje poslovnih prihoda u odnosu na prethodnu godinu je rezultat povećanja obima posla.
Potraživanje po osnovu prodaje	2,395	9,455	0.25	U toku 2021. došlo je do smanjenja potraživanja od kupaca u zemlji.

5	Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	U toku 2021. godine društvo je poništilo 15.398 (6,99%) sopstvenih akcija.
6	Iznos, način formiranja i upotreba	Društvo raspolaže rezervama formiranim u ranijem periodu u iznosu

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA,

1	Opis očekivanog razvoja	Adaptacija i rekonstrukcija apartmana, uređenje spoljne infrastrukture, završetak
2	Promena poslovnih politika	Nije u planu promena poslovne politike.
3	Glavni rizici i pretnje kojima	Glavna pretnja kojoj je društvo izloženo – Covid 19, ratno okruženje.

V – OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA

1	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana	-
2	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate	-
3	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	-
4	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	-
5	Ostale bitne promene podataka sadržanih u	-

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1	Prodaja proizvoda povezanim licima	Nije bilo prodaje proizvoda povezanim licima.
2	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Nije bilo prodaje osnovnih sredstava povezanim licima.

VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1	Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	2021	2020	2021/2020 indeks
		-	-	-

VIII IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

U skladu sa članom 35. Zakona o računovodstvu, Privredno društvo je odlučilo da primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja. Izveštaj o korporativnom upravljanju je sastavni deo Godišnjeg izveštaja o poslovanju javnih društava koje uređuje tržište kapitala. Shodno navedenom, u nastavku kao sastavni deo Godišnjeg izveštaja poslovanju stoji izveštaj o korporativnom upravljanju.

**LEPENSKI VIR AD
SLOBODANA BAJIĆA 12
22410 PEČINCI**

**IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU
ZA 2021.GODINU**

1.Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje/Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog prava

Društvo se odlučilo da primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja.Takođe, primenjujemo i međunarodne standarde i praksu.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja.Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativi ustanovljenoj odredbama Zakona, Onivačkog akta i Statuta Lepenski Vir ad Pečinci.

Sve informacije su svima dostupne u sedištu društva Lepenski Vir ad, Slobodana Bajića12, Pečinci.

2. Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenje rizika Društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na način važećim zakonskim propisima i Međunarodnim Računovodstvenim Standardima (MRS).Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja.

3.Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava

Odluka o poništenju 15.398 (6.99%) sopstvenih akcija je doneta u julu 2020. godine, a realizacija je bila u februaru 2021.godine .Društvo nema imaoce akcija sa posebnim pravima.

Osnovni kapital Društva se može povećati u skladu sa članom 13-15 Statuta Društva.Osnovni kapital može se i smanjiti.Odluku o tome donosi Skupština u skladu sa članom 17. Statuta.Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala ne sme se povrediti princip jednakog tretmana (ravnopravnosti) akcionara, o čemu se stara odbor direktora.

4.Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je uspostavilo jednodomni system upravljanja.Centralnu ulogu u upravljanju ima Odbor direktora, dok akcionari kontrolišu svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara.Skupštinu čine svi akcionari Društva.Skupština društva odlučuje o pitanjima koja su odredena Statutom društva i Zakonom. Delokrug i način rada, Skupštine akcionara društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom društva i Poslovnikom o radu Skupštine akcionara.Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju društva, učestvovali u radu i glasali na sednici Skupštine akcionara.

Odbor direktora ima tri člana, od kojih je jedan izvršni, istovremeno i Generalni direktor. Direktore u odbor direktora imenuje Skupština. Generalni direktor koordinira rad i organizuje poslovanje društva i zastupa Društvo.

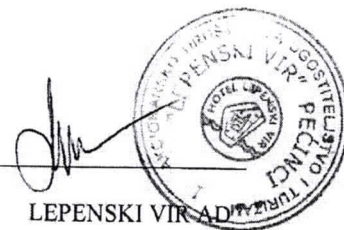
Članovi odbora direktora su:

1. Ljubomir Novakov – član odbora direktora,
2. Milan Rodić – član odbora direktora, izvršni direktor,
3. Brana Cvetinović – predsednik odbora direktora.

5. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja

Politika raznolikosti u organima upravljanja društva ogleda se u različitom životnom dobu članova upravljanja, raznolikost nivoa obrazovanja i vrsta kvalifikacije.

Pećinci,
21.03.2022.



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

I OPŠTI PODACI

1	Poslovno ime:	LEPENSKI VIR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA
	Sedište i adresa:	Pećinci, Slobodana Bajića 12
	Matični broj:	07265808
	PIB:	102183681
2	Web sajt:	www.hotellepenskivir.co.rs
	E-mail adresa:	lepenskivir@mts.rs
3	Broj i datum rešenja o upisu u registar	BD 148529/2006 05.10.2005.
4	Delatnost (šifra i opis)	5510 Hoteli i sličan smeštaj
5	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2021.	50
6	Broj akcionara na 31.12.2021.	329

Deset najvećih akcionara

R.Br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na 31.12.21	Učešće u osnovnom kapitalu na 31.12.21
1	Pantić Darko	156,310	76.31%
2	Moravčević Snežana	494	0.24%
3			
4			
5			
6			
7	Veći broj akcionara sa pojedninačnim učešćem manjim od 0,15%		
8			
9			

8	Vrednosti osnovnog kapitala	204,822,000
9	Broj izdatih akcija – obične	204,822
	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	Ecovis FinAudit doo Beograd
12	Naziv organizovanog tržišta na koje su	MTP Belex

II PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave na 31.12.2021 – Odbor direktora

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

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						
2.1.	Opis	Iznos u hiljadama din.		Struktura u %		2021/2020 (indeks)
	Prihodi:	2021	2020	2021	2020	
	Poslovni prihodi	104,388	75,860	88.76	98.58	1.38
	Finansijski prihodi	0	0	0.00	0.00	0.00
	Ostali prihodi	13,216	1,092	11.24	1.42	12.10
	Ukupno	117,604	76,952	100.00	100.00	1.53

Analiza rashoda						
2.2.	Opis	Iznos u hiljadama din.		Struktura u %		2021/2020 (indeks)
	Rashodi	2021	2020	2021	2020	
	Poslovni rashodi	98,813	79,693	91.48	96.50	1.24
	Finansijski rashodi	138	45	0.13	0.05	3.07
	Ostali rashodi	9,067	2,845	8.39	3.45	3.19
	Ukupno	108,018	82,583	100.00	100.00	1.31
	Poslovni rashodi:					
	Nabavna vrednost prodane robe	17,314	9,365	27.35	19.30	1.85
	Troškovi materijala	13,450	12,561	21.24	25.88	1.07
	Troškovi zarada i ostali lični rashodi	5,346	4,628	8.44	9.54	1.16
	Troškovi amortizacije i rezervisanja	13,848	13,506	21.87	27.83	1.03
	Ostali poslovni rashodi	13,353	8,475	21.09	17.46	1.58
	Ukupno	63,311	48,535	100.00	100.00	1.30

Analiza rezultata poslovanja			
2.3.	Opis	Iznos u hiljadama din.	
	Rezultat poslovanja	2021	2020
	Poslovni dobitak / (gubitak)	5.575	(3.833)
	Finansijski dobitak / (gubitak)	(138)	(44)
	Ostali dobitak / (gubitak)	4.149	(1.753)
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	9.586	(5.630)
	Porez na dobitak	-	-
	Odloženi poreski prihod / (rashod) perioda	(526)	(465)
	Neto dobitak / (gubitak)	9.060	(6.095)

Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
Racio analiza			
Opis	2021	2020	
2.4 Prinos na ukupni kapital (dobitak iz redovnog	3,93%	-1,53%	
Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	1,46%	-0,92%	
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	3,72%	-2,44%	
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i	9,36%	6,22%	
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina /	0,00	0,04	
II stepen likvidnosti (krakoročna potraživanja,	0,06	0,11	

	Iznos u hiljadama din.		2021/2020
	2021	2020	(indeks)
Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih	(82.301)	(113.442)	0,73

2.5 Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije				
Opis	2021. din	2020. din	2019. 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.

- Naznjačajniji dobavljači društva u 2021. 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		2021/2020 (indeks)	Razlog promene
	2021	2020		
Ostali prihodi	13,216	1,092	12.10	U toku 2021. godine došlo je do povećanja ostalih
Ostali rashodi	9,067	2,845	3.19	U toku 2021. došlo je do povećanja ostalih transakcija i rashoda po tom osnovu.
Poslovni prihodi	104,388	75,860	1.38	Povećanje poslovnih prihoda u odnosu na prethodnu godinu je rezultat povećanja obima posla.
Potraživanje po osnovu prodaje	2,395	9,455	0.25	U toku 2021. došlo je do smanjenja potraživanja od kupaca u zemlji.

5	Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	U toku 2021. godine društvo je poništilo 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,

1	Opis očekivanog razvoja	Adaptacija i rekonstrukcija apartmana, uređenje spoljne infrastrukture, završetak
2	Promena poslovnih politika	Nije u planu promena poslovne politike.
3	Glavni rizici i pretnje kojima	Glavna pretnja kojoj je društvo izloženo – Covid 19, ratno okruženje.

V – OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA

1	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana	-
2	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate	-
3	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	-
4	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	-
5	Ostale bitne promene podataka sadržanih u	-

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1	Prodaja proizvoda povezanim licima	Nije bilo prodaje proizvoda povezanim licima.
2	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Nije bilo prodaje osnovnih sredstava povezanim licima.

VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1	Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	2021	2020	2021/2020 indeks
		-	-	-

VIII IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

U skladu sa članom 35. Zakona o računovodstvu, Privredno društvo je odlučilo da primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja. Izveštaj o korporativnom upravljanju je sastavni deo Godišnjeg izveštaja o poslovanju javnih društava koje uređuje tržište kapitala. Shodno navedenom, u nastavku kao sastavni deo Godišnjeg izveštaja poslovanju stoji Izveštaj o korporativnom upravljanju.

LEPENSKI VIR AD
SLOBODANA BAJIĆA 12
22410 PEĆINCI

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2021.GODINU

1.Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje/Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog prava

Društvo se odlučilo da primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja. Takođe, primenjujemo i međunarodne standarde i praksu.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja. Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativi ustanovljenoj odredbama Zakona, Onivačkog akta i Statuta Lepenski Vir ad Pećinci.

Sve informacije su svima dostupne u sedištu društva Lepenski Vir ad, Slobodana Bajića 12, Pećinci.

2. Opis onovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenje rizika Društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na način važećim zakonskim propisima i Međunarodnim Računovodstvenim Standardima (MRS). Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja.

3.Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava

Odluka o poništenju 15.398 (6.99%) sopstvenih akcija je doneta u julu 2020. godine, a realizacija je bila u februaru 2021. godine. Društvo nema imaoce akcija sa posebnim prvima.

Osnovni kapital Društva se može povećati u skladu sa članom 13-15 Statuta Društva. Osnovni kapital može se i smanjiti. Odluku o tome donosi Skupština u skladu sa članom 17. Statuta. Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala ne sme se povrediti princip jednakog tretmana (ravnopravnosti) akcionara, o čemu se stara odbor direktora.

4.Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je uspostavilo jednodomni system upravljanja. Centralnu ulogu u upravljanju ima Odbor direktora, dok akcionari kontrolišu svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara. Skupštinu čine svi akcionari Društva. Skupština društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom društva i Zakonom. Delokrug i način rada, Skupštine akcionara društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom društva i Poslovníkom o radu Skupštine akcionara. Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju društva, učestvovali u radu i glasali na sednici Skupštine akcionara.

Odbor direktora ima tri člana, od kojih je jedan izvršni, istovremeno i Generalni direktor. Direktore u odbor direktora imenuje Skupština. Generalni direktor koordinira rad i organizuje poslovanje društva i zastupa Društvo.

Članovi odbora direktora su:

1. Ljubomir Novakov – član odbora direktora,
2. Milan Rodić – član odbora direktora, izvršni direktor,
3. Brana Cvetinović – predsednik odbora direktora.

5. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja

Politika raznolikosti u organima upravljanja društva ogleda se u različitom životnom dobu članova upravljanja, raznolikost nivoa obrazovanja i vrsta kvalifikacije.

Pećinci,
21.03.2022.



LEPENSKI VIR AD

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО
И ТУРИЗАМ «ЛЕПЕНСКИ ВИР»
СКУПШТИНА АКЦИОНАРА
БРОЈ: 102/2
Дана: 28.03.2022. 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 28.03.2022. 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

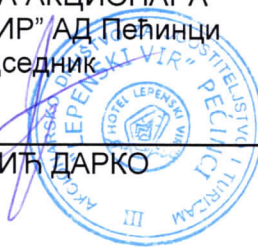
О Д Л У К У

Усваја се Годишњи финансијски извештај "ЛЕПЕНСКИ ВИР" АД Пећинци за 2021. годину, сачињен на обрасцима прописаним Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и форми Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл.гласник РС“ број 89/2020).

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: 102/4
Дана: 28.03.2022. 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 28.03.2022. 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

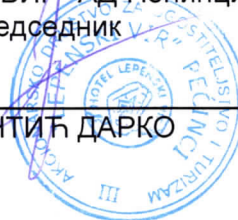
„ЛЕПЕНСКИ ВИР“ АД Пећинци је по Финансијском извештају за 2021. годину исказао добит од 9.059.972,14 динара.

Добит из 2021. Године остаје нераспоређена.

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: 102/3
Дана: 28.03.2022. 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 28.03.2022. 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

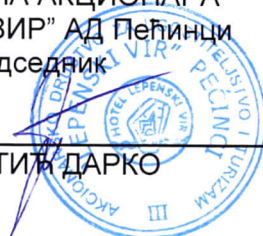
О Д Л У К У

Усваја се Извештај независног ревизора ЕКОВИС FinAudit doo Beograd од 25.03.2022. године, о ревизији финансијских извештаја "ЛЕПЕНСКИ ВИР" АД Пећинци за 2021. годину.

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

СКУПШТИНА АКЦИОНАРА
«ЛЕПЕНСКИ ВИР» АД Пећинци
Председник

ПАНТИЋ ДАРКО

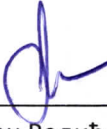


АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ
„ЛЕПЕНСКИ ВИР“
Пећинци, Слободана Бајића 12

ИЗЈАВА

Којом потврђујем да су према мом најбољем сазнању финансијски извештаји за 2021. 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,
28.03.2022.


Милан Родић
Извршни директор

