



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ  
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име TUP AVALA AD

Матични број 07092709 ПИБ 101743890 Општина VOŽDOVAC

Место БЕОГРАД- БЕЛИ ПОТОК

ПТТ број 11223

Улица GENERAL ŽDANOVA 1. PRILAZ

Број 4

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину,  
обвезник се разврстао као мало правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 60210055- AGENCIJA ZA KNJIGOVODSTVENE USLUGE ČARAPIĆ ZORICE PR

Место БЕЛИ ПОТОК

Улица VASE ČARAPIĆA

Број 50

E-mail agencija.c@gmail.com

Телефон 011-3908-016

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име VLADIMIR

Презиме TOMIĆ

ЈМБГ 1711968710408



<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07092709 Maticni broj	[ ] Sifra delatnosti	101743890 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : TUP AVALA AD

Sediste : BEOGRAD- BELI POTOK, GENERAL ŽDANOVA 1. PRILAZ 4

## BILANS USPEHA



7005010884681

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		58605	52439
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		57145	50857
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		1460	1582
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		66227	63370
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		3648	3346
51	2. Troškovi materijala	209		24529	21750
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		18264	18296
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		8107	7221
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		11679	12757
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		7622	10931
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		188	772
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		1404	387
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		12956	19836
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		797	90
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		3321	9200
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220			
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222		0	3366

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		3321	5834
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	536
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		54	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	552
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		3267	5850
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Å". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		3267	5850
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U \_\_\_\_\_ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Zapacenta



Zakonski zastupnik

B. M. M. M.

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

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07092709 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	101743890 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :TUP AVALA AD

Sediste : BEOGRAD- BELI POTOK, GENERAL ŽDANOVA 1. PRILAZ 4

## BILANS STANJA



7005010884674

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		146621	131693
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		102	90
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		146225	131314
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		146225	131314
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		294	289
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		294	289
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		8100	7024
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		3303	2290
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		4797	4734
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		991	882
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		491	126
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		2125	2444

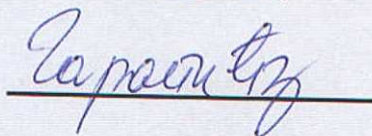
Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		1190	1282
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021			
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		154721	138717
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		154721	138717
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		134208	130941
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		122646	122646
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		9952	9952
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		9520	6253
35	VIII. GUBITAK	109		7910	7910
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		20284	7600
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		14127	1424
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		13603	0
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		524	1424
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		6157	6176
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		2598	2161
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		2073	1790
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		1316	1510
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		170	180
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	535

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		229	176
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		154721	138717
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U \_\_\_\_\_ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07092709</div> Maticni broj	<b>Popunjava pravno lice - preduzetnik</b> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 150px; height: 15px;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">101743890</div> PIB
<b>Popunjava Agencija za privredne registre</b>		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : TUP AVALA AD

Sediste : BEOGRAD- BELI POTOK, GENERAL ŽDANOVA 1. PRILAZ 4

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010884698

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

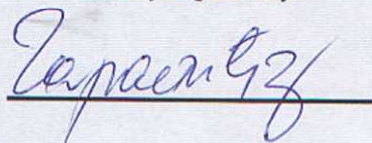
- u hiljadama dinara

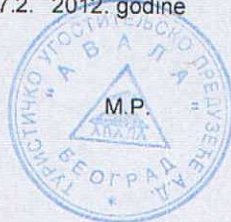
POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	68787	82823
1. Prodaja i primljeni avansi	302	67645	81457
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	80	670
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1062	696
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	65097	79603
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	42427	55773
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	17979	17923
3. Placene kamate	308	758	206
4. Porez na dobitak	309	907	0
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	3026	5701
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	311	3690	3220
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319	30188	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	30188	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	324	30188	0

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325	33311	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	20429	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	12882	0
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329	7132	2290
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	5126	0
3. Finansijski lizing	332	2006	2290
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334	26179	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335	0	2290
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	102098	82823
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	102417	81893
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	0	930
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339	319	0
<b>Å...Å~. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	2444	1514
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	2125	2444

U \_\_\_\_\_ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)



<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07092709 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	101743890 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : TUP AVALA AD

Sediste : BEOGRAD- BELI POTOK, GENERAL ŽDANOVA 1. PRILAZ 4

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010884711

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	122646	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	122646	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	122646	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	122646	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	122646	426		439		452	

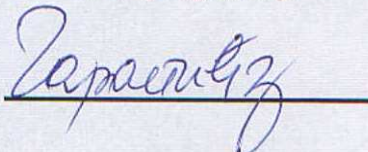
Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	9952	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	9952	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	9952	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	9952	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	9952	478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
1			10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	15	518	7910	531		544	124703
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	15	521	7910	534		547	124703
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	6238	522		535		548	6238
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	6253	524	7910	537		550	130941
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	6253	527	7910	540		553	130941
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	3267	528		541		554	3267
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	9520	530	7910	543		556	134208

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

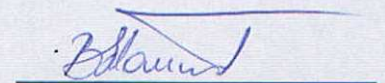
U \_\_\_\_\_ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( "Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

07092709 Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik	101743890 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :TUP AVALA AD

Sediste : BEOGRAD- BELI POTOK, GENERAL ŽDANOVA 1. PRILAZ 4

## STATISTICKI ANEKS



7005010884704

za 2011. godinu

### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOŠNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	37	35

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	90	0	90
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	30	XXXXXXXXXXXXX	30
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	18	XXXXXXXXXXXXX	18
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	102	0	102
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	131314	0	131314
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	23000	XXXXXXXXXXXXX	23000
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	8089	XXXXXXXXXXXXX	8089
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	146225	0	146225

**III STRUKTURA ZALIHA**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	2073	1449
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	735	619
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	495	222
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	<b>3303</b>	<b>2290</b>

**IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	122646	122646
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadrusni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	<b>122646</b>	<b>122646</b>

**V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA**

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	122646	122646
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	122646	122646
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	<b>122646</b>	<b>122646</b>

## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	924	544
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	2073	1790
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	8446	8845
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	68204	56140
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	10475	10558
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1341	1399
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	2577	2607
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	9111	7981
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	103151	89864

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

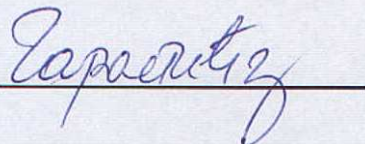
Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	6907	5180
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	14393	14564
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	2577	2607
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1294	1125
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	6140	7824
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	286	258
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	8107	7221
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	176	186
553	13. Troškovi platnog prometa	663	428	259

## IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

U \_\_\_\_\_ dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)



# NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

## OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Turističko ugostiteljsko preduzeće Avala A.D. Beograd-Beli Potok, Bulevar JNA br.4 , osnovano je 25.10.1991.godine kao otvoreno akcionarsko društvo registrovano Trgovinskom sudu u Beogradu pod brojem 1-1316-00 i prevedeno u Agenciji za privredne registre 19.09.2005.godine pod brojem BD 59518. Osnovna delatnost preduzeća je pružanje ugostiteljskih usluga ( šifra : 55120 ) , matični broj: 07092709 i PIB: 101743890. Prosečan broj zaposlenih u toku 2011. godine bio je 38.

## PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji* (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima* (»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08),
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja*, (»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08),
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09),
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća* (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 I 84/04),
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost* (»Službeni glasnik RS«, 84/04)
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09 ).

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

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 31.12.2006. godine od strane upravnog odbora i primenjuje se od 31.12.2006. godine.

## RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

**1. NAČELO STALNOSTI** podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji

treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

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

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

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

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

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

# ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

## 1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopama: 20% godišnje.

## 2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

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

## 3. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Opis	Stopa amortizacije (u %)
Građevinski objekti-zgrade, kao i postrojenja koja se smatraju samostalnim građevinskim objektom	1,5%
<b>OPREMA</b>	

Opis	Stopa amortizacije (u %)
Poslovni inventar (strojevi, alati, transportna sredstva i uređaji)	10%
Nameštaj u trgovini, ugostiteljstvu i turizmu	15%
Kancelarijska oprema, računarska oprema, softver, telekomunikaciona oprema	20%
Alat i sitan inventar koji se kalkulatивно otpisuje	15,50%

#### 4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

**Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani** vrednuju se ovako:

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

#### 5. ZALIHE

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

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

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

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

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

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

**7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK** obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

**8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA** obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

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

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

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima negativne kursne razlike prenete iz 2010. i godine smanjuju se na teret finansijskih rashoda u delu koji se odnosi na dospele obaveze u 2011. godini po osnovu kojih je ostvarena negativna kursna razlika.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazivati neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 4/10)

**10. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA** su iznos poreza na dobitak nadoknadiv u budućim periodima koje se odnose na:

- ◆ dobitne privremene razlike,
- ◆ neiskorišćeni poreski gubitak prenet na naredne periode, i
- ◆ neiskorišćeni poreski kredit prenet u naredne periode (MRS 12).

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

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **18. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

### **18.1. Poslovne prihode čine:**

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,

- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

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

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

## **19. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

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

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

## **20. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

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

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

## **21. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

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

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

## **22. POREZ NA DOBITAK**

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



# BILANS STANJA

- hiljada dinara -

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A K T I V A</b>			
<b>A. STALNA IMOVINA (I do V)</b>		<b>146,621</b>	<b>131,693</b>
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	1	0	0
II. GOODWILL	2	0	0
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	2	102	90
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)		146,225	131,314
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	3	146,225	0
2. Investicione nekretnine	3	0	0
3. Biološka sredstva	3	0	0
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)		294	289
1. Učešće u kapitalu	4	0	0
2. Ostali dugoročni plasmani	4	294	289
<b>B. OBRTNA IMOVINA (I do III)</b>		<b>8,100</b>	<b>7,024</b>
I. ZALIHE	5	3,303	2,290
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	6	0	0
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		4,797	4,734
1. Potraživanja	7	991	882
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	8	491	126
3. Kratkoročni finansijski plasmani	9	0	0
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10	2,125	2,444
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	11	1,190	1,282
<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	12	0	0
<b>G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)</b>		<b>154,721</b>	<b>138,717</b>
<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	13	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)</b>		<b>154,721</b>	<b>138,717</b>
<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	23	<b>0</b>	<b>0</b>

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	- hiljada dinara - Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>P A S I V A</b>			
<b>A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)</b>		<b>134,208</b>	<b>130,941</b>
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	14	122,646	122,646
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	14	0	0
III. REZERVE	14	9,952	9,952
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	14	0	0
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	14	0	0
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	14	0	0
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	14	9,520	6,253
VIII. GUBITAK	14	7,910	7,910
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	14	0	0
<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)</b>		<b>20,284</b>	<b>7,988</b>
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	15	0	0
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)		14,127	1,424
1. Dugoročni krediti	16	13,603	0
2. Ostale dugoročne obaveze	16	524	1,424
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		6,157	6,546
1. Kratkoročne finansijske obaveze	17	2,598	2,161
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	17	0	0
3. Obaveze iz poslovanja	18	2,073	1,790
4. Ostale kratkoročne obaveze	19	1,316	1,510
5. Obaveze po osnovu poreza na uopatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska rezerviranja	20	170	180
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	21	0	535
<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	22	<b>229</b>	<b>176</b>
<b>G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)</b>		<b>154,721</b>	<b>138,717</b>
<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	23	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Bilansna aktiva:</b>	154,721	138,717
<b>Bilansna pasiva:</b>	154,721	138,717
<b>Vanbilansna aktiva:</b>	0	0
<b>Vanbilansna pasiva:</b>	0	0





# BILANS USPEHA

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	- hiljada dinara -	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)</b>		<b>58,605</b>	<b>52,439</b>
1. Prihodi od prodaje	24	57,145	50,857
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	24	0	0
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	24	0	0
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	24	0	0
5. Ostali poslovni prihodi	24	1,460	1,582
<b>II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)</b>		<b>66,227</b>	<b>63,370</b>
1. Nabavna vrednost prodate robe	25	3,648	3,346
2. Troškovi materijala	25	24,529	21,750
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali poslovnih rashodi	25	18,264	18,296
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	25	8,107	7,221
5. Ostali poslovni rashodi	25	11,679	12,757
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		0	0
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		7,622	10,931
<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	26	<b>188</b>	<b>772</b>
<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	27	<b>1,404</b>	<b>387</b>
<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	28	<b>12,956</b>	<b>19,836</b>
<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	29	<b>797</b>	<b>90</b>
<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)</b>		<b>3,321</b>	<b>9,200</b>
<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>		<b>0</b>	<b>3,366</b>
<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)</b>		<b>3,321</b>	<b>5,834</b>
<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Broj

Iznos

P O Z I C I J A	napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>			
1. Poreski rashod perioda		0	536
2. Odloženi poreski rashodi perioda		54	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda		0	552
<b>D. Isplaćena lična primanja poslodavcu</b>		0	0
<b>Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)</b>		<b>3,267</b>	<b>5,850</b>
<b>E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>		<b>3,267</b>	<b>5,850</b>
<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>			
1. Osnovna zarada po akciji		0	0
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		0	0



# IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

- hiljada dinara -

Iznos

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	<b>68,787</b>	<b>82,823</b>
1. Prodaja i primljeni avansi	67,645	81,457
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	80	670
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	1,062	696
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	<b>65,097</b>	<b>79,603</b>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	42,427	55,773
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	17,979	17,923
3. Plaćene kamate	758	206
4. Porez na dobit	907	0
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	3,026	5,701
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>	<b>3,690</b>	<b>3,220</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	0	0
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	0	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	0	0
4. Primljene kamate	0	0
5. Primljene dividende	0	0
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	<b>30,188</b>	<b>0</b>
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	0	0
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	30,188	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	0	0
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	<b>30,188</b>	<b>0</b>

Iznos

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	<b>33,311</b>	<b>0</b>



1. Uvećanje osnovnog kapitala	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	20,429	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	12,882	0
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	<b>7,132</b>	<b>2,290</b>
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	5,126	0
3. Finansijski lizing	2,006	2,290
4. Isplaćene dividende	0	0
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	<b>26,179</b>	<b>0</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	<b>0</b>	<b>2,290</b>
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)</b>	<b>102,098</b>	<b>82,823</b>
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)</b>	<b>102,417</b>	<b>81,893</b>
<b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)</b>	<b>0</b>	<b>930</b>
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)</b>	<b>319</b>	<b>0</b>
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>2,444</b>	<b>1,514</b>
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)</b>	<b>2,125</b>	<b>2,444</b>

	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>Gotovina prema Bilansu stanja:</b>	2,125	2,444
<b>Gotovina prema Izveštaju o novčanim tokovima:</b>	2,125	2,444



## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

- hiljada dinara -

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni kapital	Emisija premi- ja	Rezerve	Revalorizacija rezerv	Neraali zovani dobici no	Neraali zovani gubici no	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije	Ukupno	Gubitak iznad kapitala
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	122,646	0	0	0	9,952	0	0	0	15	7,910	0	124,703	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	122,646	0	0	0	9,952	0	0	0	15	7,910	0	124,703	0
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	6,238	0	0	6,238	0
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	122,646	0	0	0	9,952	0	0	0	6,253	7,910	0	130,941	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje	122,646	0	0	0	9,952	0	0	0	6,253	7,910	0	130,941	0
Ukupna povećanja u tekućoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	3,267	0	0	3,267	0
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	122,646	0	0	0	9,952	0	0	0	9,520	7,910	0	134,208	0



## 1. UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL

	00	
	31.decembar 2011.	31.decembar 2010.
1. Upisani neuplaćeni kapital po bilansu otvaranja:	0	0
2. Povećanje		
a) po osnovu novog upisa	0	0
b) po osnovu pozitivne kursne razlike	0	0
3. Smanjenje		
a) po osnovu uplate	0	0
b) po osnovu negativne kursne razlike	0	0
<b>Upisani neuplaćeni kapital 31.12.2011. - ukupno (1+2-3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Neuplaćeni upisani kapital - Tekst za izveštaj.

<b>Prethodna godina:</b>		<b>Upisan neplaćeni kapital</b>
1. Prema Napomenama		0
2. Prema Bilansu		0
<b>Razlika (1-2)</b>		<b>0</b>
<b>Tekuća godina:</b>		
1. Prema Napomenama		0
2. Prema Bilansu		0
<b>Razlika (1-2)</b>		<b>0</b>

## 2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	010	011	012	014	015	016	000 din.
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
<b>Nabavna bruto vrednost na početku godine</b>	0	0	0	90	0	0	90
<b>Povećanje:</b>	0	0	0	30	0	0	30
Nabavke u toku godine	0	0	0	30	0	0	30
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
<b>Smanjenje:</b>	0	0	0	0	0	0	0
Prodato	0	0	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nabavna bruto vrednost na kraju godine</b>	0	0	0	120	0	0	120
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>Povećanje:</b>	0	0	0	18	0	0	18
Amortizacija u toku godine	0	0	0	18	0	0	18
Obezvredenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
<b>Smanjenje:</b>	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stanje ispravke na kraju godine</b>	0	0	0	18	0	0	18
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>							
31. decembra 2011. godine	0	0	0	102	0	0	102
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>							
31. decembra 2010. godine	0	0	0	90	0	0	90

	Goodwill	Nemat. ulaganja
<b>Prethodna godina:</b>		
1. Prema Napomenama	0	90
2. Prema Bilansu	0	90
<b>Razlika (1-2)</b>	0	0
<b>Tekuća godina:</b>		
1. Prema Napomenama	0	102
2. Prema Bilansu	0	102
<b>Razlika (1-2)</b>	0	0









### 3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	021 (deo)	021 (deo)	022	023	024	029	025	026	027	028	hiljada dinara
Zemljište	Šume	Višegodišnji zasadi	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tudim osnovnim sredstvima	Osnovno stado	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno	
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>	0	0	0	220,580	48,701	0	0	0	0	11,731	0	281,012
<b>Povećanje:</b>	0	0	0	0	5,473	0	0	0	0	17,525	0	69,884
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	0	0	5,473	0	0	0	0	17,525	0	22,998
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Smanjenje:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>	0	0	0	220,580	54,174	0	0	0	0	29,256	0	304,010
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>	0	0	0	120,160	29,538	0	0	0	0	0	0	149,698
<b>Povećanje:</b>	0	0	0	3,290	4,797	0	0	0	0	0	0	8,087
Amortizacija	0	0	0	3,290	4,797	0	0	0	0	0	0	8,087
Obezvredjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Smanjenje:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stanje na kraju godine</b>	0	0	0	123,450	34,335	0	0	0	0	0	0	157,785
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>												
31. decembra 2011. godine	0	0	0	97,130	19,839	0	0	0	0	29,256	0	146,225
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>												
31. decembar 2010. godine	0	0	0	100,420	19,163	0	0	0	0	11,731	0	131,314

Gradevinski objekti: Dogadaj nakon dana bilansa: zgrada "Mitrovićev dom" je uništena usled dejstva više sile (požara- dana 17.02.2012.god.).

	Invest. nekret.	Ukupne nekr. postr. oprema i biol. sred.
<b>Prethodna godina:</b>		
1. Prema Napomenama	0	131,314
2. Prema Bilansu	0	131,314
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tekuća godina:</b>		
1. Prema Napomenama	0	146,225
2. Prema Bilansu	0	146,225
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

hiljada dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Sadašnja vrednost	Dobitak / (gubitak) (1-2)
	1	2	3
(Navodi se sredstvo)	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0
<b>Ukupno:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Rashodovana sredstva	Rashodovana vrednost	Sadašnja vrednost	Gubitak (1-2)
	1	2	3
(Navodi se sredstvo)	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0
(Navodi se sredstvo)	0	0	0
<b>Ukupno:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	030	031	032	033	034	035	036	038	hiljada dinara
	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Dugoročni krediti u zemlji	Dugoročni krediti u inostranstvu	Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
<b>1. Bruto vrednost na početku godine</b>	0	0	0	0	0	0	0	289	289
<b>2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Po osnovu novih plasmana	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	5	5
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)</b>	0	0	0	0	0	0	0	294	294
<b>5. Ispravka vrednosti na početku godine</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>6. Ispravka vrednosti na kraju godine</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. decembra 2011. godine</b>	0	0	0	0	0	0	0	294	294
<b>31. decembar 2010. godine</b>	0	0	0	0	0	0	0	289	289

Dugoročni finansijski plasmani - DEPOZIT DAT FIRMI PORSHE MOBILITY ZA OPERATIVNI LIZING

	Dugoročni finansijski plasmani
<b>Prethodna godina:</b>	
1. Prema Napomenama	289
2. Prema Bilansu	289
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>
<b>Tekuća godina:</b>	
1. Prema Napomenama	294
2. Prema Bilansu	294
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>





## 3) Dugoročne hartije od vrednosti

Hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta hartije od vrednosti	Rok naplate	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
<b>a) Dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju</b>						<b>0</b>
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
<b>b) Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća</b>						<b>0</b>

## 4) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Obezbeđenje	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
PORSHE MOBILITY	DEPOZIT			CHF	294	0	294
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
<b>Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno</b>							<b>294</b>

## 5. ZALIHE

	31. decembra 2011.	hiljada dinara 31. decembra 2010.
10 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	852	1,449
1.1. Nabavna vrednost	13,457	15,313
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	12,605	13,864
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	1,221	0
2.1. Nabavna vrednost	5,667	0
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	4,446	0
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	0	0
11 3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
12 3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
13 4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	734	619
4.1. Bruto vrednost robe	17,617	16,074
4.2. Ukalkulisani PDV	2,687	2,452
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	10,548	9,657
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	3,346
<b>I Zalihe - neto (1 do 4)</b>	<b>2,807</b>	<b>2,068</b>
150 1. Bruto dati avansi	4,302	1,481
159 2. Ispravka vrednosti datih avansa	3,806	1,259
<b>II Dati avansi - neto (1-2)</b>	<b>496</b>	<b>222</b>
<b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)</b>	<b>3,303</b>	<b>2,290</b>

Zalihe i dati avansi - Tekst za izveštaj.

**Za tekuću godinu:**

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	4,080	222	4,302
Ispravka vrednosti	3,806	0	3,806
<b>Dati avansi, neto</b>	<b>274</b>	<b>222</b>	<b>496</b>

**hiljada dinara**31. decembra  
2011.

1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	2,073
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	0
3. Poluproizvodi	0
4. Gotovi proizvodi (neto)	0
5. Roba (neto)	734
<b>Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5)</b>	<b>2,807</b>

## 6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

hiljada dinara

14

	Stalna sredstva namenjena prodaji	Sredstva obustavljenog poslovanja	Ukupno
Neto stanje 31.12.2010. godine	0	0	0
Neto stanje 31.12.2011. godine	0	0	0

Stalna sredstva namenjena prodaji - nema sredstava namenjenih prodaji

## 7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	iljada dinara
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	511	33	0	338	882
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>924</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67</b>	<b>991</b>
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NETO STANJE</b>							
31. decembra 2011. godine	0	0	924	0	0	67	991
31. decembar 2010. godine	0	0	511	33	0	338	882

Kratkoročna potraživanja - Druga potraživanja razgraničena na potraživanja od zaposlenih i potraživanje za bolovanje preko 30 dana i porodiljsko

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto)		0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	924	0	924
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	924	0	924
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Druga potraživanja (bruto)	67	0	67
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	67	0	67

## 8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	<b>491</b>	<b>126</b>

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak - usaglašeno sa Poreskom upravom

## 9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	230	231	232	233	234	235	236	238	iljada dinara
	Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni krediti ostalim povezanim pravnim licima	Kratkoročni krediti u zemlji	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Hartije od vrednosti kojim se trguje	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruto stanje na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>NETO STANJE</b>									
31. decembra 2011. godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. decembra 2010. godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0

### Kratkoročni plasmani - nema kratkoročnih plasmana

	Kratkoročni finansijski plasmani
<b>Prethodna godina:</b>	
1. Prema Napomenama	0
2. Prema Bilansu	0
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>
<b>Tekuća godina:</b>	
1. Prema Napomenama	0
2. Prema Bilansu	0
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>





1) **Kratkoročni krediti**

Hiljada dinara

Dužnik	Dan doznake kredita	Obezbeđen je	Kamatna stopa	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
<b>a) Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima</b>							<b>0</b>
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
<b>b) Kratkoročni krediti ostalim povezanim pravnim licima</b>							<b>0</b>
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
<b>c) Kratkoročni krediti u zemlji</b>							<b>0</b>
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
<b>d) Kratkoročni krediti u inostranstvu</b>							<b>0</b>
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
<b>e) Deo dugoročnih kredita u zemlji koji dospevaju za naplatu u narednoj godini</b>							<b>0</b>

## 2) Hartije od vrednosti

Hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta hartije od vrednosti	Rok dospeća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
<b>a) Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća</b>						<b>0</b>
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
<b>b) Hartije od vrednosti kojim se trguje</b>						<b>0</b>

## 3) Ostali kratkoročni plasmani

Hiljada dinara

Vrsta plasmana	Rok dospeća	Valuta	Neto iznos
			0
			0
			0
			0
<b>Ostali kratkoročni finansijski plasmani - ukupno</b>			<b>0</b>

## 10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31. decembra 2011.	hiljada dinara 31. decembra 2010.
240 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
240 2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241 3. Dinarski poslovni račun	1,236	1,693
244 4. Devizni poslovni račun	533	582
243 5. Dinarska blagajna	356	169
246 6. Devizna blagajna	0	0
242 7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
242 8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242 9. Dinarski akreditivi	0	0
242 10. Devizni akreditivi	0	0
48, 24 11. Ostala novčana sredstva	0	0
<b>UKUPNO (1 do 11)</b>	<b>2,125</b>	<b>2,444</b>

Gotovinski ekvivalenti i gotovina - usaglašeno sa stanjem na računima i popisom

## 11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<b>hiljada dinara</b>	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
27 1. Porez na dodatu vrednost	971	972
280 2. Unapred plaćeni troškovi	194	97
281 3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282 4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
287 5. Razgraničeni PDV	0	0
289 6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	25	213
<b>UKUPNO (1 do 6)</b>	<b>1,190</b>	<b>1,282</b>

PDV i AVR - pdv usklađen sa PDV prijavom, Unapred plaćeni troškovi kasko osiguranja, razgranič. kamata budućeg perioda za lizing

Prethodna godina:	PDV I AVR
1. Prema Napomenama	1,282
2. Prema Bilansu	1,282
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>
Tekuća godina:	
1. Prema Napomenama	1,190
2. Prema Bilansu	1,190
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>

## 12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	31. decembra 2011.	hiljada dinara 31. decembra 2010.
<b>288 Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	0
c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	0	0

Odložena poreska sredstva - Tekst za izveštaj.

### 13. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

	31. decembra 2011.	<b>hiljada dinara</b> 31. decembra 2010.
290 1. Ukupan gubitak	0	0
2. Ukupan kapital bez umanjenja sa gubitkom do visine kapitala	0	0
<b>GUBITAK IZNAD KAPITALA (1-2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Gubitak iznad kapitala - Tekst za izveštaj.

**14. STRUKTURA KAPITALA**

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
300 1. Akcijski kapital	122,646	122,646
301 2. Udeli DOO	0	0
302 3. Ulozi ortačkih društava	0	0
304 4. Društveni kapital	0	0
303 5. Državni kapital	0	0
305 6. Zadržni udeli	0	0
309 7. Ostali osnovni kapital	0	0
<b>I. Svega osnovni kapital (1 do 7)</b>	<b>122,646</b>	<b>122,646</b>
31 <b>II. Neplaćeni upisani kapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
320 8. Emisiona premija	0	0
321-9 9. Rezerve	9,952	9,952
<b>III. Svega rezerve (8+9)</b>	<b>9,952</b>	<b>9,952</b>
330-1 <b>IV. Revalorizacione rezerve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
332 <b>V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
333 <b>VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
340 10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	15	15
341 11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	9,505	6,238
<b>VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)</b>	<b>9,520</b>	<b>6,253</b>
037, 237 <b>VIII. Otkupljene sopstvene akcije</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
350 12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	7,910	7,910
351 13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	0
<b>IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)</b>	<b>7,910</b>	<b>7,910</b>
<b>KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII-VIII-IX)</b>	<b>134,208</b>	<b>130,941</b>

Kapital - Tekst za izveštaj.





30 a) Osnovni kapital	hiljada dinara								
	Akcijski kapital	Udeli DOO	Ulozi od ortačkih društva	Društveni kapital	Državni kapital	Zadružni udeli	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>122,646</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>122,646</b>	<b>0</b>	<b>122,646</b>
Povećanje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) raspodelom neraspoređenog dobitka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) dokapitalizacija	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) naplata upisanog neuplaćenog kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) prenos društvenog i državnog kapitala po osnovu privatizacije	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) poništenje otkupljenih akcija i udela	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) prenos društvenog i državnog kapitala na druge oblike kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) po osnovu razdvajanja članova društva	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) po osnovu pokrivanja gubitka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) po drugim osnovama	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>122,646</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>122,646</b>	<b>0</b>	<b>122,646</b>

	Akcijski kapital	Udeli DOO	Ulozi od ortačkih društva	Društveni kapital	Državni kapital	Zadružni udeli	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
<b>Tekuća godina:</b>									
1. Prema Napomenama	122,646	0	0	0	0	0	122,646	0	122,646
2. Prema Pomoćnoj tabeli	122,646	0	0	0	0	0	122,646	0	122,646
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

31 b) Neuplaćeni upisani kapital	hiljada dinara
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>0</b>
Povećanje:	0
a) po osnovu upisa u toku godine	0
b) po osnovu pozitivne kursne razlike	0
Smanjenje:	0
a) po osnovu uplate	0
b) po osnovu negativne kursne razlike	0
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>0</b>

	Neuplaćeni upisani kapital
<b>Tekuća godina:</b>	
1. Prema Napomenama	0
2. Prema Pomoćnoj tabeli	0
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>

320	<b>c) Emisiona premija</b>	<b>hiljada dinara</b>
	Stanje na početku godine	0
	Povećanje u toku godine	0
	Smanjenje u toku godine	0
	<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>0</b>

	<b>Emisiona premija</b>
<b>Tekuća godina:</b>	
1. Prema Napomenama	0
2. Prema Pomoćnoj tabeli	0
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>

321-9	<b>d) Rezerva</b>	<b>hiljada dinara</b>
	Stanje na početku godine	9,952
	Povećanje u toku godine	0
	Smanjenje u toku godine	0
	<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>9,952</b>

	<b>Rezerva</b>
<b>Tekuća godina:</b>	
1. Prema Napomenama	9,952
2. Prema Pomoćnoj tabeli	9,952
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>

<b>e) Revalorizacione rezerve</b>	<b>hiljada dinara</b>
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>0</b>
Povećanje u toku godine	0
a) po osnovu pozitivnog efekta nematerijalnih ulaganja	0
b) po osnovu pozitivnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	0
c) po osnovu pozitivnog efekta dugoročnih hartija od vrednosti	0
Smanjenje u toku godine	0
a) po osnovu negativnog efekta nematerijalnih ulaganja	0
b) po osnovu negativnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	0
c) po osnovu negativnog efekta dugoročnih hartija od vrednosti	0
d) po osnovu gubitka prodatog sredstva	0
e) po osnovu prenosa na neraspoređeni dobitak ranijih godina	0
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>0</b>

	<b>Revalorizacione rezerve</b>
<b>Tekuća godina:</b>	
1. Prema Napomenama	0
2. Prema Pomoćnoj tabeli	0
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>

<b>f) Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija od vrednosti</b>	<b>hiljada dinara</b>
<b>1) Stanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine</b>	<b>0</b>
a) povećanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	0
b) smanjenje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	0
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>0</b>
<b>2) Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine</b>	<b>0</b>
a) povećanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	0
b) smanjenje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	0
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>0</b>

	<b>Nerealizovani dobitci od hartija od vrednosti</b>	<b>Nerealizovani gubici od hartija od vrednosti</b>
<b>Tekuća godina:</b>		
1. Prema Napomenama	0	0
2. Prema Pomoćnoj tabeli	0	0
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

34	<b>g) Neraspoređeni dobitak</b>	<b>hiljada dinara</b>
	<b>Stanje na početku godine</b>	<b>6,253</b>
	Povećanje:	3,267
	a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	3,267
	b) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	
	c) po osnovu fundamentalne greške	0
	Smanjenje:	0
	a) po osnovu prenosa u osnovni kapital	0
	b) po osnovu prenosa u rezerve	0
	c) po osnovu pokrića gubitka	0
	d) po osnovu isplate dividende	0
	e) po osnovu fundamentalne greške	
	<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>9,520</b>

	Neraspoređeni dobitak
<b>Tekuća godina:</b>	
1. Prema Napomenama	9,520
2. Prema Pomoćnoj tabeli	9,520
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>

037	<b>h) Otkupljene sopstvene akcije i udeli</b>	<b>hiljada dinara</b>
237	<b>Stanje na početku godine</b>	<b>0</b>
	Povećanje u toku godine po osnovu novog otkupa	0
	Smanjenje u toku godine po osnovu poništenja	0
	<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>0</b>

	Otkupljene sopstvene akcije i udeli
<b>Tekuća godina:</b>	
1. Prema Napomenama	0
2. Prema Pomoćnoj tabeli	0
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>

35	<b>ij) Gubitak do visine kapitala</b>	<b>hiljada dinara</b>
	<b>Stanje na početku godine</b>	<b>7,910</b>
	Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	0
	Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	0
	<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>7,910</b>

	Gubitak do visine kapitala
<b>Tekuća godina:</b>	
1. Prema Napomenama	7,910
2. Prema Pomoćnoj tabeli	7,910
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	0	122,646	100.00%	122,646
Akcije pravnih lica	0	0	0.00%	0
Akcije Republičkog fonda PIO	0	0	0.00%	0
Akcije fonda za razvoj RS	0	0	0.00%	0
Akcije Republike Srbije	0	0	0.00%	0
Akcije Akcijskog fonda	0	0	0.00%	0
<b>Svega akcijski kapital</b>	<b>0</b>	<b>122,646</b>	<b>100.00%</b>	<b>122,646</b>

- Nominalna vrednost jedne akcije je 1000 dinara.
- \* Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 122646 dinara.
- \*\* Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 340 dinara.

- \* Knjigovodstvena vrednost jedne akcije = Kapital/Ukupan broj akcija umanjen sa brojem otkupljenih akcija.
- \*\* Podatak o poslednjoj prodajnoj ceni uzima se sa sajta Beogradske berze.

## 15. DUGOROČNA REZERVISANJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
<b>I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku na kraju godine (1+2-3-4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
400		
1. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
<b>II. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava na kraju godine (1+2-3-4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
401		
bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
<b>III. Rezervisanja za kaucije i depozite na kraju godine (1+2-3-4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
402		
1. Rezervisanja za troškove restrukturiranja u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
<b>IV. Rezervisanja za troškove restrukturiranja na kraju godine (1+2-3-4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
403		
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
<b>V. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2-3-4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
404		
1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
<b>VI. Ostala dugoročna rezervisanja na kraju godine (1+2-3-4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
409		
<b>DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Dugoročna rezervisanja - Tekst za izveštaj.

## 16. DUGOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
410-415 1. Dugoročni krediti	13,603	0
419 2. Ostale dugoročne obaveze	524	1,424
<b>DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)</b>	<b>14,127</b>	<b>1,424</b>

Dugoročne obaveze - saldo je deo lizing obaveze 2013 g i obaveze prema ulagaču V.Tomiću.



<b>Dugoročne obaveze</b>	
<b>Prethodna godina:</b>	
1. Prema Napomenama	1,424
2. Prema Bilansu	1,424
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>
<b>Tekuća godina:</b>	
1. Prema Napomenama	14,127
2. Prema Bilansu	14,127
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>



3) Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđen je	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
							0
							0
							0
<b>a) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital</b>							<b>0</b>
							0
							0
							0
							0
							0
<b>b) Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima</b>							<b>0</b>
							0
							0
							0
<b>c) Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima</b>							<b>0</b>
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
<b>d) Obaveze po finansijskom lizingu</b>							<b>0</b>
							0
							0
							0
<b>e) Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti</b>							<b>0</b>
							0
							0
							0
<b>f) Ostale dugoročne obaveze</b>							<b>524</b>

## 17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Kratkoročne finansijske obaveze		
<sup>42 bez</sup> <sup>427</sup>	2,598	2,161
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i <sup>427</sup> sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
<b>UKUPNO (1+2)</b>	<b>2,598</b>	<b>2,161</b>

Kratkoročne finansijske obaveze -UGOVOR O POZAJMICI SA SUR" VUK", UGOVOR O POZAJMICI SA VEĆINSKIM AKCIONAREM VLADIMIROM TOMIĆ I PO PLANU OTPLATE ZA FINANSIJSKI LIZING za 2012. g

<b>Prethodna godina:</b>		<b>Kratkoročne finansijske</b>
1. Prema Napomenama		2,161
2. Prema Bilansu		2,161
<b>Razlika (1-2)</b>		<b>0</b>
<b>Tekuća godina:</b>		
1. Prema Napomenama		2,598
2. Prema Bilansu		2,598
<b>Razlika (1-2)</b>		<b>0</b>

**Kratkoročne finansijske obaveze**

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
						0
						0
						0
<b>a) Kratkoročni krediti od matičnog i zavisnih pravnih lica</b>						<b>0</b>
						0
						0
						0
<b>b) Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica</b>						<b>0</b>
						0
						0
						0
						0
						0
						0
						0
<b>c) Kratkoročni krediti u zemlji</b>						<b>0</b>
UGOVOR O POZAJMICI SUR "VUK" BR 03/2011	1 MESEC			RSD		700
UGOVOR O POZAJMICI TOMIĆ VLADIMIR BR 03/2011	6 MESECI			RSD		1,000
						0
						0
						0
<b>d) Kratkoročni krediti u inostranstvu</b>						<b>1,700</b>
						0
						0
						0
						0
						0

<b>e) Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine</b>						<b>0</b>
						0
						0
						0
						0
<b>f) Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine</b>						<b>0</b>
						0
						0
						0
						0
<b>g) Obaveze po kratkoročnim hartijama od</b>						<b>0</b>
						0
						0
						0
						0
						0
						0
<b>h) Kratkoročne obaveze po finansijskom lizingu</b>						<b>0</b>
NBG LEASING	24 MESECA	MENICE	10.25%	EUR	20,429	898
						0
						0
						0
						0
						0
						0
<b>i) Ostale kratkoročne finansijske obaveze</b>						<b>898</b>

## 18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembra 2011.	hiljada dinara 31. decembra 2010.
430 1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	141	5
431 2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
432 3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
433 4. Dobavljači u zemlji	1,932	1,785
434 5. Dobavljači u inostranstvu	0	0
439 6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
44 7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)</b>	<b>2,073</b>	<b>1,790</b>

Obaveze iz poslovanja - STANJE PREMA POPISU OBAVEZA



## 19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2011.	hiljada dinara 31. decembra 2010.
450 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	728	827
451, 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade 452 zarada na teret zaposlenog	273	311
453, 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade 454 zarada na teret poslodavca	315	337
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	0
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	0
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	0	35
<b>OSTALE KRATKOROCNE OBAVEZE (1 do 9)</b>	<b>1,316</b>	<b>1,510</b>

Ostale kratkoročne obaveze - Prema popisu obaveza

**20. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV**

		hiljada dinara	
		31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	0	0
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	<b>170</b>	<b>180</b>
480	2.1. Obaveze za akcize	0	0
482	2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	144	128
483	2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489	2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbi	26	52
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	<b>0</b>	<b>0</b>
490	3.1. Unapred obračunati troškovi		0
491	3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda		0
494	3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
495	3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
496	3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
497	3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	0
499	3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja		0
	<b>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)</b>	<b>170</b>	<b>180</b>

Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR - Ukalkul. troškovi građevinskog zemljišta, komunalne takse, poreza na imovinu za poslednji kvartal 2010 god.

## 21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

	<b>hiljada dinara</b>	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
481 <b>Obaveze po osnovu poreza na dobitak</b>	<b>0</b>	<b>535</b>

Obaveze za porez na dobitak -obaveza proistekla iz poreskog bilansa za 2010 god.

## 22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	31. decembra 2011.	hiljada dinara 31. decembra 2010.
<b>498 Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)</b>	<b>229</b>	<b>176</b>
a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	0	0
b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)	0	0
c) po drugim osnovama	229	176

Odložene poreske obaveze -neiskorišćen poreski kredit

## 23. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara

88

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
(Navodi se sredstvo)	0
<b>Ukupno:</b>	<b>0</b>

Hiljada dinara

89

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
(Navodi se izvor sredstava)	0
(Navodi se izvor sredstava)	0
(Navodi se izvor sredstava)	0
(Navodi se izvor sredstava)	0
(Navodi se izvor sredstava)	0
(Navodi se izvor sredstava)	0
(Navodi se izvor sredstava)	0
(Navodi se izvor sredstava)	0
(Navodi se izvor sredstava)	0
<b>Ukupno:</b>	<b>0</b>

Vanbilansna aktiva i pasiva - Tekst za izveštaj.

## 24. POSLOVNI PRIHOD

hiljada dinara

01.01-31.12.2011. 01.01-31.12.2010.

<b>a) Prihodi od prodaje</b>		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim		
600 pravnim licima	0	0
601 licima	0	0
602 3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
602 prodaji	0	0
603 5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
<b>I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
610 licima	0	0
611 licima	0	0
612 tržištu	57,145	50,857
613 tržištu	0	0
<b>II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)</b>	<b>57,145</b>	<b>50,857</b>
<b>A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)</b>	<b>57,145</b>	<b>50,857</b>
<b>b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje</b>		
10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za		
621 sopstvene potrebe	0	0
11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za		
620 sopstvene potrebe	0	0
<b>B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) Promena vrednosti zaliha učinaka</b>		
630 12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
631 13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
<b>d) Ostali prihodi</b>		
64 14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	0	0
650 15. Prihodi od zakupnine	1,460	1,582
651 16. Prihodi od članarina	0	0
652 17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659 18. Ostali poslovni prihodi	0	0
<b>C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)</b>	<b>1,460</b>	<b>1,582</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)</b>	<b>58,605</b>	<b>52,439</b>

Poslovni prihodi - Poslovni prihodi ostvareni pružanjem ugostiteljskih usluga i usluga smeštaja, a ostali prihodi od davanja u zakup restorana "Mitrovićev Dom" i restorana "Lipovica"

## 25. POSLOVNI RASHODI

		hiljada dinara	
		01.01-31.12.2011.	01.01-31.12.2010.
501	1. Nabavna vrednost prodane robe	3,648	3,346
	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih		
502	radi prodaje	0	0
	<b>I. Nabavna vrednost prodane robe (1+2)</b>	<b>3,648</b>	<b>3,346</b>
511	3. Troškovi materijala za izradu	12,605	11,524
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	5,017	5,047
513	5. Troškovi goriva i energije	6,907	5,179
	<b>II. Troškovi materijala (3 do 5)</b>	<b>24,529</b>	<b>21,750</b>
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	14,393	14,564
	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret		
521	poslodavca	2,576	2,607
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	0
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i		
524	povremenim poslovima	0	0
	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih		
525	ugovora	0	0
	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog		
529	odbora	0	0
	13. Ostali lični rashodi i naknade	1,295	1,125
	<b>III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih</b>	<b>18,264</b>	<b>18,296</b>
	<b>primanja (6 do 13)</b>		
540	14. Troškovi amortizacije	8,107	7,221
541-549	15. Troškovi rezervisanja	0	0
	<b>IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno</b>	<b>8,107</b>	<b>7,221</b>
	<b>(14+15)</b>		

530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
531	17. Troškovi transportnih usluga	379	400
532	18. Troškovi usluga na održavanju	1,285	2,525
533	19. Troškovi zakupnina	287	257
534	20. Troškovi sajмова	0	0
535	21. Troškovi reklame i propagande	220	241
536	22. Troškovi istraživanja	0	0
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	4,255	4,659
	<b>a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)</b>	<b>6,426</b>	<b>8,082</b>
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	1,657	606
551	26. Troškovi reprezentacije	511	732
552	27. Troškovi premije osiguranja	176	186
553	28. Troškovi platnog prometa	428	259
554	29. Troškovi članarina	0	0
555	30. Troškovi poreza	2,241	2,718
556	31. Troškovi doprinosa	0	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	240	174
	<b>b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)</b>	<b>5,253</b>	<b>4,675</b>
	<b>V Ostali poslovni rashodi (a+b)</b>	<b>11,679</b>	<b>12,757</b>
	<b>POSLOVNI RASHODI (I do V)</b>	<b>66,227</b>	<b>63,370</b>
	<b>POSLOVNI DOBITAK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>POSLOVNI GUBITAK</b>	<b>7,622</b>	<b>10,931</b>

Poslovni rashodi - Tekst za izveštaj.



## 26. FINANSIJSKI PRIHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12.2011.	01.01-31.12.2010.
660 1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih	0	0
661 2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
662 3. Prihodi od kamata	80	670
663 4. Pozitivne kursne razlike	108	102
664 5. Prihodi od efekata valutne klauzule	0	0
6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i		
665 zajedničkih ulaganja	0	0
669 7. Ostali finansijski prihodi	0	0
<b>FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)</b>	<b>188</b>	<b>772</b>

Finansijski prihodi - prihod od kamate nastao po sudskom rešenju iz dobijenog spora sa "Telekomom"

## 27. FINANSIJSKI RASHODI

	<b>hiljada dinara</b>	
	01.01-31.12.2011.	01.01-31.12.2010.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih		
560 pravnih lica	0	0
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim		
561 pravnim licima	0	0
562 3. Rashodi kamata	764	206
563 4. Negativne kursne razlike	484	19
564 5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom	0	0
565 udela	0	0
569 7. Ostali finansijski rashodi	156	162
<b>FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)</b>	<b>1,404</b>	<b>387</b>

Finansijski rashodi -

## 28. OSTALI PRIHODI

	01.01.-31.12.2011.	hiljada dinara 01.01.2010.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja,		
670 nekretnina, postrojenja i opreme	68	17,851
671 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih		
672 hartija od vrednosti	0	0
673 4. Dobici od prodaje materijala	0	0
674 5. Viškovi	5	4
675 6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
676 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
677 8. Prihodi od smanjenja obaveza	0	12
678 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679 10. Ostali nepomenuti prihodi	12,883	1,969
680 11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
681 12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja		
682 i opreme	0	0
14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih		
finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih		
683 prodaji	0	0
684 15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i		
685 kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
689 17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
<b>OSTALI PRIHODI (1 do 17)</b>	<b>12,956</b>	<b>19,836</b>

Kapitalni dobitak nastao od prodaje "Pansiona Beograd", Ostali prihodi nastali iz dobijenog spora na ime obeštećenja

Prethodna godina:	Ostali prihodi
1. Prema Napomenama	19,836
2. Prema Bilansu	19,836
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>
Tekuća godina:	
1. Prema Napomenama	12,956
2. Prema Bilansu	12,956
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>

## 29. OSTALI RASHODI

hiljada dinara

01.01.-31.12.2011. 01.01.-31.12.2010.

1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater.	0	0
570 ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških	0	0
571 sredstava		
3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u	0	0
572 kapitalu i hartija od vrednosti		
573 4. Gubici od prodaje materijala	0	0
574 5. Manjkovi	0	0
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od		
rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru	0	0
575 revalorizacionih rezervi		
576 7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	15	0
577 robe	0	0
579 9. Ostali nepomenuti rashodi	782	90
580 10. Obezvredenje bioloških sredstava	0	0
581 11. Obezvredenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582 12. Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
13. Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i		
583 dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
584 14. Obezvredenje zaliha materijala i robe	0	0
15. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih		
585 finansijskih plasmana	0	0
589 16. Obezvredenje ostale imovine	0	0
<b>OSTALI RASHODI (1 do 16)</b>	<b>797</b>	<b>90</b>

Prethodna godina:	Ostali rashodi
1. Prema Napomenama	90
2. Prema Bilansu	90
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>
<b>Tekuća godina:</b>	
1. Prema Napomenama	797
2. Prema Bilansu	797
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>

**30. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

hiljada dinara

01.01-31.12. 2011. 01.01-31.12. 2010.

690	1. Dobici poslovanja koje se obustavlja	0	0
	2. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i	0	0
691	ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
590	3. Gubici poslovanja koje se obustavlja	0	3,366
591	4. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i is	0	0
	<b>Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2-3-4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (3+4-1-2)</b>	<b>0</b>	<b>3,366</b>

Neto dobitak i Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja - Tekst za izveštaj.

	Neto dobitak obustavljenog poslovanja	Neto gubitak obustavljenog poslovanja
<b>Prethodna godina:</b>		
1. Prema Napomenama	0	3,366
2. Prema Bilansu	0	3,366
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tekuća godina:</b>		
1. Prema Napomenama	0	0
2. Prema Bilansu	0	0
<b>Razlika (1-2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## INDIKATORI

RBR	NAZIV	2011	2010
(1)	UKUPNI PRIHODI	71,749	73,047
(2)	UKUPNI RASHODI	68,428	67,213
(3)	POSLOVNI PRIHODI	58,605	52,439
(4)	POSLOVNI RASHODI	66,227	63,370

RBR	NAZIV	2011	2010
<b>1. INDIKATORI STRUKTURE PRIHODA I RASHODA</b>			
1.1.	POSLOVNI PRIHODI / UKUPAN PRIHOD	81.68%	71.79%
1.2.	PRIHODI OD PRODAJE / UKUPAN PRIHOD	79.65%	69.62%
1.3.	PRIHODI OD PRODAJE NA STRANOM TRŽIŠTU / UKUPAN PRIHOD	0.00%	0.00%
1.4.	FINANSIJSKI PRIHOD / UKUPAN PRIHOD	0.26%	1.06%
1.5.	OSTALI PRIHODI / UKUPAN PRIHOD	18.06%	27.16%
1.6.	FINANSIJSKI RASHODI / UKUPNI RASHODI	2.05%	0.58%
<b>2. INDIKATORI EKONOMIČNOSTI POSLOVANJA</b>			
2.1.	UKUPNI PRIHODI / UKUPNI RASHODI	104.85%	108.68%
2.2.	UKUPNI PRIHODI - SALDO ZALIHA UČINAKA / UKUPNI RASHODI	104.85%	108.68%
2.3.	POSLOVNI PRIHODI / POSLOVNI RASHODI	88.49%	82.75%
2.4.	PRIHODI OD KAMATA / RASHODI OD KAMATA	10.47%	325.24%
<b>3. INDIKATORI BRUTO I NETO FINANSIJSKOG REZULTATA I RENTABILNOSTI</b>			
3.1.	FINANSIJSKI REZULTAT / UKUPAN PRIHOD	4.63%	7.99%
3.2.	FINANSIJSKI REZULTAT / UKUPNA AKTIVA	2.15%	2.39%
3.3.	RASHODI KAMATA / FINANSIJSKI REZULTAT	23.01%	3.53%
<b>4. INDIKATORI TRAJANJA OBRTA SREDSTVA</b>			
4.1.	PROSEČNA OBRтна IMOVINA / PRIHOD OD PRODAJE TEKUĆE GODINE	13.23%	-
4.2.	PROSEČNA UKUPNE ZALIHE / PRIHOD PRODAJE TEKUĆE GODINE	4.89%	-
4.3.	PROSEČNE ZALIHE ROBE / PRIHOD OD PRODAJE ROBE	#DIV/0!	-
<b>5. INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI</b>			
5.1.	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	131.56%	107.30%
5.2.	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	77.91%	72.32%
<b>6. INDIKATORI UBRZANE I TEKUĆE LIKVIDNOSTI</b>			
6.1.	GOTOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	34.51%	37.34%
<b>7. KOEFICIJENT FINANSIJSKE STABILNOSTI</b>			
7.1.	KOEFICIJENT FINANSIJSKE STABILNOSTI	661.64%	1639.22%

# PRIHODI

## STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA

Redni broj	Pozicija	Iznosi po godinama		Struktura po godinama	
		Tekuća	Prethodna	Tekuća	Prethodna
1	Poslovni prihodi	58,605	52,439	81.68%	71.79%
2	Prihodi od finansiranja	188	772	0.26%	1.06%
3	Ostali prihodi	12,956	19,836	18.06%	27.16%
4	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	0.00%	0.00%
5	<b>Ukupan prihod (1 do 4)</b>	<b>71,749</b>	<b>73,047</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>
6	Poslovni rashodi	66,227	63,370	92.30%	86.75%
7	Rashodi finansiranja	1,404	387	1.96%	0.53%
8	Ostali rashodi	797	90	1.11%	0.12%
9	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	3,366	0.00%	0.00%
10	<b>Ukupni rashodi (6 do 9)</b>	<b>68,428</b>	<b>67,213</b>	<b>95.37%</b>	<b>87.41%</b>
11	<b>Dobitak pre oporezovanja (5 - 10)</b>	<b>3,321</b>	<b>5,834</b>	<b>4.63%</b>	<b>7.99%</b>
12	<b>Gubitak pre oporezovanja (10 - 5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>
13	<b>Porez na dobitak (i isplaćena lična prima</b>	<b>54</b>	<b>(16)</b>	<b>0.08%</b>	<b>-0.02%</b>
14	<b>Neto dobitak (11 - 13)</b>	<b>3,267</b>	<b>5,850</b>	<b>4.55%</b>	<b>8.01%</b>
15	<b>Neto gubitak (11 - 13) ili (12 + 13)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>

## STRUKTURA I RASPORED POSLOVNIH PRIHODA

Redni broj	Pozicija	Iznosi po godinama		Struktura po godinama	
		Tekuća	Prethodna	Tekuća	Prethodna
1	Prihodi od prodaje u zemlji	57,145	50,857	97.51%	96.98%
2	Prihodi od prodaje u inostranstvu	0	0	0.00%	0.00%
3	<b>Prihodi od prodaje (1 + 2)</b>	<b>57,145</b>	<b>50,857</b>	<b>97.51%</b>	<b>96.98%</b>
4	Promena vrednosti zaliha učinaka	0	0	0.00%	0.00%
5	Ostali poslovni prihodi	1,460	1,582	2.49%	3.02%
7	<b>Poslovni prihod (3 + 4 + 5)</b>	<b>58,605</b>	<b>52,439</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>
8	Nabavna vrednost prodate robe	3,648	3,346	6.22%	6.38%
9	Troškovi materijala	24,529	21,750	41.85%	41.48%
10	Troškovi zarada	18,264	18,296	31.16%	34.89%
11	Troškovi proizvodnih usluga	6,426	8,082	10.96%	15.41%
12	Troškovi amortizacije i rezervisanja	8,107	7,221	13.83%	13.77%
13	Nematerijalni troškovi	5,253	4,675	8.96%	8.92%
14	<b>Poslovni rashodi (8 do 13)</b>	<b>66,227</b>	<b>63,370</b>	<b>113.01%</b>	<b>120.85%</b>
15	<b>Poslovni dobitak (7 - 14)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>



16	Poslovni gubitak (14 - 7)	7,622	10,931	13.01%	20.85%
----	---------------------------	-------	--------	--------	--------

## RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA I DONJA TAČKA RENTABILNOSTI

Rbr	Pozicija	Iznosi po godinama	
		Tekuća	Prethodna
1	POSLOVNI PRIHODI	58,605	52,439
2	VARIJABILNI RASHODI	36,892	35,449
3	<b>MARŽA POKRIĆA (1 - 2)</b>	<b>21,713</b>	<b>16,990</b>
4	FIKSNI I PRETEŽNO FIKSNI RASHODI	29,335	27,921
5	NETO RASHODI FINANSIRANJA	1,216	(385)
6	<b>POSLOVNI REZULTAT (3 - 4)</b>	<b>(7,622)</b>	<b>(10,931)</b>
7	<b>BRUTO FINANSIJSKI REZULTAT (6 - 5)</b>	<b>(8,838)</b>	<b>(10,546)</b>
	<b><u>FAKTORI RIZIKA :</u></b>		
8	<b>POSLOVNOG (3 / 6)</b>	<b>-2.85</b>	<b>-1.55</b>
9	<b>FINANSIJSKOG (6/7)</b>	<b>0.86</b>	<b>1.04</b>
10	<b>UKUPNOG (8 * 9)</b>	<b>-2.46</b>	<b>-1.61</b>
11	<b>PROCENAT UČEŠĆA MARŽE POKRIĆA U POSLOVNOM PRIHODU (3 / 1 * 100)</b>	<b>0.37</b>	<b>0.32</b>
12	<b>POTREBAN POSLOVNI PRIHOD ZA OSTVARENJE NEUTRALNOG POSLOVNOG REZULTATA (4 / 11 * 100)</b>	<b>79,177</b>	<b>86,178</b>
13	<b>POTREBAN POSLOVNI PRIHOD ZA OSTVARENJE NEUTRALNOG BRUTO FINANSIJSKOG REZULTATA ((4 + 5) / 11 * 100)</b>	<b>82,459</b>	<b>84,990</b>
14	<b>PROCENAT ISKORIŠĆENJA POSLOVNOG PRIHODA ZA OSTVARENJE NEUTRALNOG FINANSIJSKOG REZULTATA (12 / 1 * 100)</b>	<b>135.10%</b>	<b>164.34%</b>
15	<b>STOPA ELASTIČNOSTI OSTVARENJA NEUTRALNOG FINANSIJSKOG REZULTATA ((1 - 12) / 1) * 100)</b>	<b>-35.10%</b>	<b>-64.34%</b>
16	<b>PROCENAT ISKORIŠĆENJA POSLOVNOG PRIHODA ZA OSTVARENJE NEUTRALNOG BRUTO FINANSIJSKOG REZULTATA (13 / 1 * 100)</b>	<b>140.70%</b>	<b>162.07%</b>
17	<b>STOPA ELASTIČNOSTI OSTVARENJA BRUTO FINANSIJSKOG REZULTATA ((1 - 13) / 1) * 100</b>	<b>-40.70%</b>	<b>-62.07%</b>

## STRUKTURA BRUTO FINANSIJSKOG REZULTATA

Rbr	Pozicija	Iznosi po godinama	
		Tekuća	Prethodna
1	Poslovni prihodi	58,605	52,439
2	Prihodi od finansiranja	188	772
3	Ostali prihodi	12,956	19,836
4	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
<b>5</b>	<b>Ukupan prihod (1 do 4)</b>	<b>71,749</b>	<b>73,047</b>
6	Poslovni rashodi	66,227	63,370
7	Rashodi finansiranja	1,404	387
8	Ostali rashodi	797	90
9	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	3,366
<b>10</b>	<b>Ukupni rashodi (6 do 9)</b>	<b>68,428</b>	<b>67,213</b>
<b>11</b>	<b>Finansijski rezultat iz poslovnih prihoda (1 - 6)</b>	<b>(7,622)</b>	<b>(10,931)</b>
<b>12</b>	<b>Finansijski rezultat finansiranja (2 - 7)</b>	<b>(1,216)</b>	<b>385</b>
<b>13</b>	<b>Finansijski rezultat iz redovnog poslovanja (11 + 12)</b>	<b>(8,838)</b>	<b>(10,546)</b>
<b>14</b>	<b>Finansijski rezultat iz ostalih prihoda (3 - 8)</b>	<b>12,159</b>	<b>19,746</b>
<b>15</b>	<b>Finansijski rezultat iz poslovanja koje se obustavlja (4 - 9)</b>	<b>0</b>	<b>(3,366)</b>
	<b>Ukupan finansijski rezultat pre odbitka poreza (5 - 10)</b>	<b>3,321</b>	<b>5,834</b>

## ANALIZA STRUKTURE AKTIVE

STRUKTURA UKUPNE AKTIVE <span style="float: right;">u 000 dinara</span>					
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama			
		Tekuća		Prethodna	
		Iznos	%	Iznos	%
1	Poslovna aktiva	154,721	100.00%	138,717	100.00%
2	Vanbilansna aktiva	0	0.00%	0	0.00%
<b>3</b>	<b>UKUPNA AKTIVA (1 + 2)</b>	<b>154,721</b>	<b>100.00%</b>	<b>138,717</b>	<b>100.00%</b>

STRUKTURA OPERATIVNE IMOVINE <span style="float: right;">u 000 dinara</span>					
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama			
		Tekuća		Prethodna	
		Iznos	%	Iznos	%
1	Stalna imovina	146,621	94.76%	131,693	94.94%
2	Obrtna imovina	8,100	5.24%	7,024	5.06%
<b>3</b>	<b>OPERATIVNA IMOVINA (1 + 2)</b>	<b>154,721</b>	<b>100.00%</b>	<b>138,717</b>	<b>100.00%</b>

STRUKTURA STALNE IMOVINE <span style="float: right;">u 000 dinara</span>					
Redni broj	Pozicija	VREDNOST			
		Nabavna	Ispravka vrednosti	Sadašnja	Struktura sad. vr.
1	Nematerijalna ulaganja	120	18	102	0.07%
2	Zemljišta	0	0	0	0.00%
3	Šume	0	0	0	0.00%
4	Višegodišnji zasadi	0	0	0	0.00%
5	Građevinski objekti	220,580	123,450	97,130	66.25%
6	Postrojenja i oprema	54,174	34,335	19,839	13.53%
7	Investicione nekretnine	0	0	0	0.00%
8	Ulaganja u tuđa osn. sredstva	0	0	0	0.00%
9	Osnovno stado	0	0	0	0.00%
10	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0	0	0	0.00%
11	Osn. sredstva u pripremi	29,256	0	29,256	19.95%
12	Dati avansi	0	0	0	0.00%
13	Dugoročni finansijski plasmani	294	0	294	0.20%
	<b>STALNA IMOVINA (1 do 13)</b>	<b>304,424</b>	<b>157,803</b>	<b>146,621</b>	<b>100.00%</b>

STRUKTURA OBRTNE IMOVINE						u 000 dinara
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama				
		Tekuća		Prethodna		
		Iznos	%	Iznos	%	
1	Materijal	2,073	25.59%	1,449	20.63%	
2	Nedovršena proizvodnja	0	0.00%	0	0.00%	
3	Gotovi proizvodi i poluproizvodi	0	0.00%	0	0.00%	
4	Roba	734	9.06%	619	8.81%	
5	Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0.00%	0	0.00%	
6	Dati avansi - neto	496	6.12%	222	3.16%	
7	<b>ZALIHE - UKUPNO</b>	<b>3,303</b>	<b>40.78%</b>	<b>2,290</b>	<b>32.60%</b>	
8	Potraživanja po osnovu prodaje	924	11.41%	544	7.74%	
9	Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0.00%	0	0.00%	
10	Druga potraživanja	558	6.89%	464	6.61%	
11	<b>POTRAŽIVANJA - UKUPNO</b>	<b>1,482</b>	<b>18.30%</b>	<b>1,008</b>	<b>14.35%</b>	
12	Kratkoročni finansijski plasmani	0	0.00%	0	0.00%	
13	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2,125	26.23%	2,444	34.79%	
14	Porez na dodatu vrednost	971	11.99%	972	13.84%	
15	Aktivna vremenska razgraničenja	219	2.70%	310	4.41%	
16	Odložena poreska sredstva	0	0.00%	0	0.00%	
17	<b>OBRтна IMOVINA - UKUPNO (7+11+12+13+14+15+16)</b>	<b>8,100</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,024</b>	<b>100.00%</b>	

ANALIZA KRATKOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE						u 000 dinara
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama				
		Tekuća		Prethodna		
		Iznos	Odnos prema poslovnoj aktivi (%)	Iznos	Odnos prema poslovnoj aktivi (%)	
1	Gotovina	2,125	1.37%	2,444	1.76%	
2	Kupci i druga potraživanja	1,482	0.96%	1,008	0.73%	
3	Kratkoročni finansijski plasmani	0	0.00%	0	0.00%	
4	PDV, AVR i odložena poreska sredstva	1,190	0.77%	1,282	0.92%	
5	<b>Likvidna i kratkoročno vezana sredstva (1 do 4)</b>	<b>4,797</b>	<b>3.10%</b>	<b>4,734</b>	<b>3.41%</b>	
6	Kratkoročne finansijske obaveze	2,598	1.68%	2,161	1.56%	
7	Obaveze iz poslovanja	2,073	1.34%	1,790	1.29%	
8	Ostale obaveze	1,715	1.11%	2,401	1.73%	
9	<b>Kratkoročni izvori finansiranja (6 do 8)</b>	<b>6,386</b>	<b>4.13%</b>	<b>6,352</b>	<b>4.58%</b>	
<b>"ACID" TEST (5:9)</b>		<b>1: 1.3312</b>		<b>1: 1.3418</b>		

ANALIZA DUGOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE <span style="float: right;">u 000 dinara</span>			
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama	
		Tekuća	Prethodna
1	Kapital	134,208	130,941
2	Dugoročna rezervisanja	0	0
3	Dugoročne obaveze	14,127	1,424
<b>4</b>	<b>Kapital i dug. obaveze (1 do 3)</b>	<b>148,335</b>	<b>132,365</b>
5	Neplaćeni upisani kapital	0	0
6	Nematerijalna ulaganja i goodwill	102	90
7	Nekretnine, postrojenja, oprema i biol. sred.	146,225	131,314
8	Dugoročni fin. plasmani	294	289
9	Gubitak iznad visine kapitala	0	0
<b>10</b>	<b>Dug. vezana sredstva bez zaliha (5 do 9)</b>	<b>146,621</b>	<b>131,693</b>
<b>11</b>	<b>Obrtni fond (4 - 10)</b>	<b>1,714</b>	<b>672</b>
12	Zalihe (stalne)	3,303	2,290
<b>13</b>	<b>Procenat pokriva stalnih zaliha obrtnim fondom (11/12*100)</b>	<b>51.89%</b>	<b>29.34%</b>

### D33. FINANSIJSKA STABILNOST

	<b>Tekuća</b>	<b>Prethodn</b>
	<b>godina</b>	<b>a godina</b>
1. Stalna imovina	146,621	131,693
2. Zalihe i dati avansi	3,303	2,290
3. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva obustavljenog poslovanja	0	0
<b>I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)</b>	<b>149,924</b>	<b>133,983</b>
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	134,208	130,941
5. Dugoročna rezervisanja	0	0
6. Dugoročne obaveze	14,127	1,424
<b>II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)</b>	<b>148,335</b>	<b>132,365</b>
<b>Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)</b>	<b>1.01</b>	<b>1.01</b>
Referentna vrednost ...treba da bude manje od...	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>
Razlika	1,589	1,618

## D33. TOTALNA PREDAZUDEŽNOST

	<b>Tekuća godina</b>	<b>Prethodn a godina</b>
1. Ukupan gubitak	0	0
2. Ukupan kapital umanjen za otkupljene sopstvene akcije	0	0
<b>GUBITAK IZNAD KAPITALA (1 - 2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3. Poslovna imovina umanjena za aktivna vremenska razgraničenja	154,502	138,407
4. Obaveze (poslovna pasiva umanjena za dugoročna rezervisanja i pasivna vremenska razgraničenja)	154,721	138,717
<b>Koeficijent solventnosti (3/4)</b>	<b>0.999</b>	<b>0.998</b>

## D34. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	<b>Tekuća godina</b>	<b>Prethodn a godina</b>
1. Poslovni prihodi	58,605	52,439
2. Varijabilni rashodi	36,892	35,449
<b>3. Marža pokrića (1-2)</b>	<b>21,713</b>	<b>16,990</b>
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	29,335	27,921
5. Neto finansijski rashodi	1,216	(385)
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4)	(8,838)	(10,546)
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0.3705	0.3240
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	82,459	84,990
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je	-	-
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	-	-
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-	23,854	32,551
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1)	40.70%	62.07%

## ANALIZA STRUKTURE PASIVE

STRUKTURA UKUPNE PASIVE <span style="float: right;">u 000 dinara</span>					
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama			
		Tekuća		Prethodna	
		Iznos	%	Iznos	%
1	Ukupna pasiva	154,721	100.00%	138,717	100.00%
2	Vanbilansna pasiva	0	0.00%	0	0.00%
<b>3</b>	<b>UKUPNA PASIVA (1 + 2)</b>	<b>154,721</b>	<b>100.00%</b>	<b>138,717</b>	<b>100.00%</b>

STRUKTURA KAPITALA <span style="float: right;">u 000 dinara</span>					
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama			
		Tekuća		Prethodna	
		Iznos	%	Iznos	%
1	Akcijski kapital	122,646	91.39%	122,646	93.67%
2	Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	0	0.00%	0	0.00%
3	Ulozi ortočkih društava	0	0.00%	0	0.00%
4	Društveni kapital	0	0.00%	0	0.00%
5	Državni kapital	0	0.00%	0	0.00%
6	Zadružni udeli	0	0.00%	0	0.00%
7	Ostali osnovni kapital	0	0.00%	0	0.00%
	<b>I OSNOVNI KAPITAL</b>	<b>122,646</b>	<b>91.39%</b>	<b>122,646</b>	<b>93.67%</b>
	<b>II NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
	<b>III REZERVE</b>	<b>9,952</b>	<b>7.42%</b>	<b>9,952</b>	<b>7.60%</b>
	<b>IV REVALORIZACIONE REZERVE</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
	<b>V NERASPOREĐENA DOBIT</b>	<b>9,520</b>	<b>7.09%</b>	<b>6,253</b>	<b>4.78%</b>
	<b>VI GUBITAK</b>	<b>7,910</b>	<b>5.89%</b>	<b>7,910</b>	<b>6.04%</b>
	<b>VII OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
	<b>KAPITAL</b>	<b>134,208</b>	<b>100.00%</b>	<b>130,941</b>	<b>100.00%</b>

STRUKTURA OBAVEZA <span style="float: right;">u 000 dinara</span>					
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama			
		Tekuća		Prethodna	
		Iznos	%	Iznos	%
1	Dugoročne obaveze	14,127	69.65%	1,424	17.87%
2	Kratkoročne obaveze	6,157	30.35%	6,546	82.13%
<b>3</b>	<b>OBAVEZE (1 + 2)</b>	<b>20,284</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,970</b>	<b>100.00%</b>



STRUKTURA DUGOROČNIH OBAVEZA				u 000 dinara	
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama			
		Tekuća			
		Iznos	%		
1	Dugoročni krediti	13,603	100.00%		
2	Ostale dugoročne obaveze	0	0.00%		
<b>DUGOROČNE OBAVEZE - UKUPNO</b>		<b>13,603</b>	<b>100.00%</b>		

STRUKTURA KRATKOROČNIH OBAVEZA						u 000 dinara	
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama					
		Tekuća		Prethodna			
		Iznos	%	Iznos	%		
1	Kratkoročne finansijske obaveze	2,598	60.24%	2,161	47.37%		
2	Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0	0.00%	0	0.00%		
3	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	141	3.27%	5	0.11%		
4	Obaveze prema dobavljačima	1,932	44.79%	1,785	39.13%		
5	Ostale obaveze iz poslovanja	0	0.00%	0	0.00%		
6	Obaveze iz specifičnih poslova	0	0.00%	0	0.00%		
7	Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1,316	30.51%	1,475	32.33%		
8	Druge obaveze	0	0.00%	35	0.77%		
9	Obaveze za porez na dodatu vrednost	0	0.00%	0	0.00%		
10	Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	399	9.25%	891	19.53%		
11	Pasivna vremenska razgraničenja	0	0.00%	0	0.00%		
<b>KRATKOROČNE OBAVEZE - UKUPNO</b>		<b>4,313</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,562</b>	<b>100.00%</b>		

# IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA  
ZA 2011. GODINU

***TUP "AVALA" a.d. Beograd***

Beograd, 01.04.2012. godine

## SADRŽAJ

	Strana
<b>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA .....</b>	<b>1</b>
<b>BILANS STANJA .....</b>	<b>3</b>
<b>BILANS USPEHA.....</b>	<b>5</b>
<b>IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE .....</b>	<b>7</b>
<b>IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU .....</b>	<b>9</b>
<b>1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI .....</b>	<b>10</b>
<b>2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....</b>	<b>11</b>
<b>A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA .....</b>	<b>12</b>
<b>B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....</b>	<b>15</b>
<b>C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE .....</b>	<b>21</b>
<b>D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE .....</b>	<b>22</b>

**SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU  
TUP "AVALA" a.d. Beograd**

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### *Uvod*

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva TUP "AVALA" a.d. Beograd (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

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

### *Odgovornost revizora*

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

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

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

*Mišljenje bez rezerve*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

*Skretanje pažnje*

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

- a) Kao što je navedeno u Napomenama D3, D12 i D27 uz finansijske izveštaje, Društvo je radi obezbeđenja kredita upisalo založno pravo – hipoteke na svojim nepokretnostima u korist “Banca Intese” a.d. Beograd.
- b) Kao što je navedeno u Napomeni D29 uz finansijske izveštaje, potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 82,458. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

Beograd, 01.04.2012. godine



## BILANS STANJA

### na dan 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	u hiljadama dinara	
		Iznos	Iznos
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A K T I V A</b>			
<b>A. STALNA IMOVINA (I do V)</b>		<b>146,621</b>	<b>131,693</b>
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	102	90
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	146,225	131,314
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	146,225	131,314
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D4	294	289
1. Učešće u kapitalu			
2. Ostali dugoročni plasmani	D4	294	289
<b>B. OBRTNA IMOVINA (I do III)</b>		<b>8,100</b>	<b>7,024</b>
I. ZALIHE	D5	3,303	2,290
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		4,797	4,734
1. Potraživanja	D6	991	882
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D7	491	126
3. Kratkoročni finansijski plasmani			
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D8	2,125	2,444
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D9	1,190	1,282
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
<b>G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)</b>		<b>154,721</b>	<b>138,717</b>
<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>			
<b>Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)</b>		<b>154,721</b>	<b>138,717</b>
<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>			

**BILANS STANJA (nastavak)**  
na dan 31.12.2011. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>P A S I V A</b>			
<b>A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)</b>		<b>134,208</b>	<b>130,941</b>
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D10	122,646	122,646
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D10	9,952	9,952
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D10	9,520	6,253
VIII. GUBITAK	D10	7,910	7,910
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)</b>		<b>20,284</b>	<b>7,600</b>
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D11		
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D12	14,127	1,424
1. Dugoročni krediti	D12	13,603	
2. Ostale dugoročne obaveze	D12	524	1,424
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		6,157	6,176
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D13	2,598	2,161
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D14	2,073	1,790
4. Ostale kratkoročne obaveze	D15	1,316	1,510
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D16	170	180
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D17		535
<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	<b>D18</b>	<b>229</b>	<b>176</b>
<b>G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)</b>		<b>154,721</b>	<b>138,717</b>
<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>			

**BILANS USPEHA**  
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	u hiljadama dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)</b>	D19	<b>58,605</b>	<b>52,439</b>
1. Prihodi od prodaje	D19	57,145	50,857
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D19	1,460	1,582
<b>II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)</b>	D20	<b>66,227</b>	<b>63,370</b>
1. Nabavna vrednost prodane robe	D20	3,648	3,346
2. Troškovi materijala	D20	24,529	21,750
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D20	18,264	18,296
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D20	8,107	7,221
5. Ostali poslovni rashodi	D20	11,679	12,757
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)			
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		7,622	10,931
<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	D21	<b>188</b>	<b>772</b>
<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	D22	<b>1,404</b>	<b>387</b>
<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	D23	<b>12,956</b>	<b>19,836</b>
<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	D24	<b>797</b>	<b>90</b>
<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)</b>		<b>3,321</b>	<b>9,200</b>
<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)</b>			
<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>			
<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	D25		3,366
<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)</b>		<b>3,321</b>	<b>5,834</b>
<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)</b>			



**BILANS USPEHA (nastavak)**  
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	u hiljadama dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>			
1. Poreski rashod perioda			536
2. Odloženi poreski rashodi perioda		54	
3. Odloženi poreski prihodi perioda			552
<b>D. Isplaćena lična primanja poslodavcu</b>			
<b>Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)</b>		<b>3,267</b>	<b>5,850</b>
<b>E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)</b>			
<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>			
<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>		<b>3,267</b>	<b>5,850</b>
<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

# IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

## u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	<b>68,787</b>	<b>82,823</b>
1. Prodaja i primljeni avansi	67,645	81,457
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	80	670
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	1,062	696
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	<b>65,097</b>	<b>79,603</b>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	42,427	55,773
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	17,979	17,923
3. Plaćene kamate	758	206
4. Porez na dobit	907	
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	3,026	5,701
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>	<b>3,690</b>	<b>3,220</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>		
<b>B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prod. nem. ulag., nekret., postr., opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	<b>30,188</b>	
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kup. nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	30,188	
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	<b>30,188</b>	

# IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

## u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	<b>33,311</b>	
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	20,429	
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	12,882	
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	<b>7,132</b>	<b>2,290</b>
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	5,126	
2. Dug. i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	2,006	2,290
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	<b>26,179</b>	
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>		<b>2,290</b>
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)</b>	<b>102,098</b>	<b>82,823</b>
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)</b>	<b>102,417</b>	<b>81,893</b>
<b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)</b>		<b>930</b>
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)</b>	<b>319</b>	
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>2,444</b>	<b>1,514</b>
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)</b>	<b>2,125</b>	<b>2,444</b>

## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

### u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

u hiljadama dinara

OPIS	Osnovni kapital	Rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	122,646	9,952	15	7,910	<b>124,703</b>
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politika u prethodnoj godini - povećanje					
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politika u prethodnoj godini - smanjenje					
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	<b>122,646</b>	<b>9,952</b>	<b>15</b>	<b>7,910</b>	<b>124,703</b>
Ukupna poveć. u preth. godini			6,238		<b>6,238</b>
Ukupna smanjenja u preth. godini					
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	<b>122,646</b>	<b>9,952</b>	<b>6,253</b>	<b>7,910</b>	<b>130,941</b>
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politika u tekućoj godini - povećanje					
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politika u tekućoj godini - smanjenje					
Korigovano početno stanje	<b>122,646</b>	<b>9,952</b>	<b>6,253</b>	<b>7,910</b>	<b>130,941</b>
Ukupna poveć. u tekućoj godini			3,267		<b>3,267</b>
Ukupna smanj. u tekućoj godini					
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	<b>122,646</b>	<b>9,952</b>	<b>9,520</b>	<b>7,910</b>	<b>134,208</b>

## NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

### 1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u malo pravno lice i revizija se obavlja na zahtev Društva u skladu sa stavom 2, člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Vladimir Tomić, direktor
2. Zorica Čarapić,

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

Izjavom rukovodstva broj 62 od 27.03.2012. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Zorica Čarapić i
2. Jelica Banjanjac

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u agenciji "Zorica Čarapić" iz Belog Potoka i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

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

1.7. Revizorski tim:

1. dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
2. Miroslav Švedić, ovlašćeni revizor
3. Ljiljana Mladenović, revizor

1.8. Vreme trajanja revizije mart 2012. godine.

## 2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Turističko ugostiteljsko preduzeće Avala a.d. Beograd – Beli Potok osnovano je 25.10.1991. godine, što je upisano u registru Trgovinskog suda u u registarskom ulošku br. 1-1316-00.

Društvo je u 2005. godini izvršilo prevođenje iz registra trgovinskog suda u registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre, rešenje BD 59518 od 15.09.2005. godine. Društvo je privatizovano metodom javne aukcije 21.06.2005. godine.

Osnovna delatnost društva je 55120 – pružanje ugostiteljskih usluga.

Matični broj: 07092709.

PIB 101743890.

Sedište društva je u Beogradu, ul. General Ždanova 1. prilaz 4, Beli Potok.

Prema podacima iz finansijskih izveštaja za 2011. godinu prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja na kraju svakog meseca iznosi 37 zaposlenih radnika.

## **A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

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

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

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

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

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

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

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

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

- *Zakon o računovodstvu i reviziji* (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima* (»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08),

- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, (»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08),*
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09),*
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 i 18/10),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04)*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09 ).*

Prema članu 3 Zakona o računovodstvu i reviziji Ministarstvo finansija utvrđuje rešenjem koje se objavljuje u Službenom glasniku RS prevod i primenu MSR, MSFI i MRS i Tumačenje ovih standarda od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i Komiteta za međunarodnu praksu revizije (IAPC). Do dana obelodanjivanja ovih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji nisu prevedeni i obelodanjeni:

#### **a) Tumačenja koja su u primeni a nisu zvanično prevedena i usvojena**

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, sledeća tumačenja nisu zvanično bila prevedena i usvojena od strane Ministarstva.

- IFRIC 13 – Program lojalnosti klijentima (u primeni od 1. jula 2008. godine);
- IFRIC 14 – MRS 19 – Ograničenja definisanih primanja, minimalni zahtevi i njihova interakcija (u primeni od 1. januara 2008. godine)
- IFRIC 16 – Zaštita od rizika neto investicija u strano poslovanje (primeni od 1. oktobra 2008. godine).

#### **b) Standardi i interpretacije koji su izdati ali koji nisu još uvek u primeni**

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi, izmene standarda i interpretacije su bile izdate od strane Odbora i Komiteta ali nisu postale efektivne za računovodstveni period koji počinje na dan 1. januara 2009. godine i nisu bile usvojene, odnosno nisu bile prevedene i zvanično usvojene u Republici Srbiji.

- MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MRS 23 – Troškovi zaduživanja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 8 – Poslovni segmenti (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 3 – Poslovne kombinacije i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 2 – Plaćanje na bazi akcija – Uslovi sticanja prava i poništenja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Dopuna MRS 32 – Finansijski instrumenti: prezentacija i MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);



- Dopuna MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 1 - Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboljšani Međunarodni računovodstveni standardi 2008. (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- IFRIC 15 – Ugovori o izgradnji stambenih i poslovnih objekata (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboljšani MSFI 1 – Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarnih sredstava vlasnicima (u primeni od 1. jula 2009. godine).

## B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

### B1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

### B2. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Opis	Stopa amortizacije (u %)
Građevinski objekti – zgrade, kao i postrojenja koja se smatraju sanostalnim građevinskim objektom	1,5 %
<b>OPREMA</b>	
Poslovni inventar (strojevi, alati, transportna sredstva i uređaji)	10 %
Nameštaj u trgovini, ugostiteljstvu i turizmu	15 %
Kancelarijska oprema, računarska oprema, softver, telekomunikaciona oprema	20 %
Alat i sitan inventar koji se kalkulatивно otpisuje	15,5 %

### B3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

#### B3.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

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

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,

- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacije rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacije rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

**B3.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća** vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacije rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacije rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

**B3.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani** vrednuju se ovako:

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

**B4. ZALIHE**

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

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

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

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

**B5. POTRAŽIVANJA** - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od

zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

**B6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK** obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

**B7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA** obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

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

**B8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije kompenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

**B9. KAPITAL OBUHVATA:** osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

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

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

**B10. DUGOROČNA REZERVISANJA** predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

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

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

**B11. DUGOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

**B12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE** obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalnoj vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

**B13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA** obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

**B14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

**B15. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA** obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

**B16. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE** kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

## **B17. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

### **B17.1. Poslovne prihode čine:**

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

- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

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

**B17.2. Poslovne rashode** čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

## **B18. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

**B18.1. Finansijske prihode** čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

**B18.2. Finansijske rashode** čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

## **B19. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

**B19.1. Ostale prihode** čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

**B19.2. Ostale rashode** čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine

(obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

## **B20. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

**B20.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja** je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

**B20.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja** je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

## **B31. POREZ NA DOBITAK**

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

**C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE**

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2010.	31.12.2011.
1 EURO	105,4982	104,6409
1 USD	79,2802	80,8662
1 CHF	84,4458	85,9121

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

<b>Mesec</b>	<b>2011.</b>
Januar	0,112
Februar	0,126
Mart	0,141
April	0,147
Maj	0,134
Jun	0,127
Jul	0,121
Avgust	0,105
Septembar	0,093
Oktobar	0,087
Novembar	0,081
Decembar	0,070



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

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

**D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

u hiljadama dinara

	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
<b>Nab. bruto vrednost na početku godine</b>	<b>90</b>	<b>90</b>
<b>Povećanje:</b>	<b>31</b>	<b>31</b>
Nabavke u toku godine	31	31
<b>Nabavna bruto vrednost na kraju godine</b>	<b>121</b>	<b>121</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>		
<b>Povećanje:</b>	<b>19</b>	<b>19</b>
Amortizacija u toku godine	19	19
<b>Stanje ispravke na kraju godine</b>	<b>19</b>	<b>19</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>		
31.12.2011. godine	<b>102</b>	<b>102</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>		
31.12.2010. godine	<b>90</b>	<b>90</b>

U okviru nematerijalnih ulaganja evidentirani su softverski programi i licence u neto iznosu od 102 hiljade dinara.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja izuzev goodwilla, vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 97 MRS 38 - Nematerijalna ulaganja). Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na rashodima.

### D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekr, postr, i oprema u pripremi	Ukupno
<b>Nabavna vred. na poč. godine</b>	<b>220,580</b>	<b>48,701</b>	<b>11,730</b>	<b>281,011</b>
<b>Povećanje:</b>		<b>5,473</b>	<b>17,525</b>	<b>22,998</b>
Nabavka, aktiviranje i prenos		5,473	17,525	22,998
<b>Smanjenje:</b>				
<b>Nab. vrednost na kraju godine</b>	<b>220,580</b>	<b>54,174</b>	<b>29,255</b>	<b>304,009</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>	<b>120,160</b>	<b>29,537</b>		<b>149,697</b>
<b>Povećanje:</b>	<b>3,290</b>	<b>4,797</b>		<b>8,087</b>
Amortizacija	3,290	4,797		8,087
<b>Smanjenje:</b>				
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>123,450</b>	<b>34,334</b>		<b>157,784</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>				
31.12.2011. godine	<b>97,130</b>	<b>19,840</b>	<b>29,255</b>	<b>146,225</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>				
31.12.2010. godine	<b>100,420</b>	<b>19,164</b>	<b>11,730</b>	<b>131,314</b>

Duštvo se u računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine vrednuje po poštenoj (fer) vrednosti, a od prve primene MRS (MSFI-1) ova imovina je vrednovana po nabavnoj vrednosti što je imalo odraza na realnost iskazivanja nekretnina u bilans stanja i bilans uspeha.

Nabavka opreme u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

	Hiljada dinara
<b>Novе nabavke opreme</b>	<b>Nabavna vrednost</b>
Caterpillar dizel agregat	1,865
Hotelska oprema	3,608
<b>Ukupno nove nabavke opreme</b>	<b>5,473</b>

U okviru **osnovnih sredstva u pripremi** evidentirani su građevinski radovi na proširenju kapaciteta motela »Hiljadu ruža« u iznosu od 29,255 hiljada dinara.

Građevinski objekti su u vlasništvu Društva.

**Amortizacija** postrojenja i opreme vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na rashodima.

**Hipoteke**

Društvo je radi obezbeđenja kredita upisalo založno pravo – hipoteke na svojim nepokretnostima u korist "Banca Intese" a.d. Beograd (navedeno u Napomeni D12 uz finansijske izvešteje).

**D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
<b>1. Bruto vrednost na početku godine</b>	<b>289</b>	<b>289</b>
<b>2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
a) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	5	5
<b>3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:</b>		
<b>4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)</b>	<b>289</b>	<b>289</b>
<b>5. Ispravka vrednosti na početku godine</b>		
<b>6. Ispravka vrednosti na kraju godine</b>		
<b>Neto vrednost 31.12.2011. godine (4-6)</b>	<b>294</b>	<b>294</b>
<b>Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-5)</b>	<b>289</b>	<b>289</b>

U okviru ostalih dugoročnih plasmana evidentiran je plasman (garantni depozit) po osnovu operativnog lizinga u iznosu od 3.424,35 CHF (dinarska protivvrednost na dan bilansa u iznosu od 294 hiljada dinara). Efekti promene deviznog kursa evidentirani su u okviru finansijskih prihoda.

**D5. ZALIHE**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
<b>1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1)</b>	<b>852</b>	<b>612</b>
1.1. Nabavna vrednost	852	612
<b>2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)</b>	<b>1,221</b>	<b>837</b>
2.1. Nabavna vrednost	5,667	3,219
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	(4,446)	(2,382)
<b>3. Roba (3.1-3.2-3.3)</b>	<b>735</b>	<b>620</b>
3.1. Bruto vrednost robe	2,951	2,512
3.2. Ukalkulisani PDV	449	383
3.3. Ukalkulisana razlika u ceni	1,767	1,509
<b>I Zalihe - neto (1 do 3)</b>	<b>2,808</b>	<b>2,069</b>
1. Bruto dati avansi	495	221
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
<b>II Dati avansi - neto (1-2)</b>	<b>495</b>	<b>221</b>
<b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)</b>	<b>3,303</b>	<b>2,290</b>

Vrednost materijala, sitnog inventara i robe iskazana u knjigama odgovara popisanim vrednostima na dan bilansa.

**Starosna struktura avansa**

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	495		495
Ispravka vrednosti			
<b>Dati avansi, neto</b>	<b>495</b>		<b>495</b>

Do dana izrade finansijskih izveštaja dati avansi za zalihe su realizovani.

**D6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA**

u hiljadama dinara

	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraž. na početku godine	511	33	338	882
<b>Bruto potraž. na kraju godine</b>	<b>924</b>		<b>67</b>	<b>991</b>
<b>Ispr. vrednosti na kraju godine</b>				
<b>NETO STANJE</b>				
31.12.2011. godine	<b>924</b>		<b>67</b>	<b>991</b>
31.12.2010. godine	<b>511</b>	<b>33</b>	<b>338</b>	<b>882</b>

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	924		924
Ispravka vrednosti			
<b>Neto potraživanja</b>	<b>924</b>		<b>924</b>
Druga potraživanja (bruto)	67		67
Ispravka vrednosti			
<b>Neto potraživanja</b>	<b>67</b>		<b>67</b>

Društvo je usaglašavalo kratkoročna potraživanja, shodno članu 20. Zakona o računovodstvu i reviziji („Sl. glasnik RS“ 46/2006 i 111/2009). Usaglašena salda kratkoročnih potraživanja predstavljaju zadovoljavajući revizijski dokaz na osnovu koga bismo mogli da potvrdimo realnost i adekvatnost iskazanih stanja kratkoročnih potraživanja.

Hiljada dinara

31. decembra 2011.

**Druga potraživanja**

Potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanje preko 30 dana i porodijsko bolovanje	65
Potraživanja od zaposlenih	2
<b>Svega druga potraživanja</b>	<b>67</b>

**D7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
<b>Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak</b>	<b>491</b>	<b>126</b>

**D8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dinarski poslovni račun	1,236	1,693
2. Devizni poslovni račun	533	582
3. Dinarska blagajna	356	169
<b>UKUPNO (1 do 3)</b>	<b>2,125</b>	<b>2,444</b>

Gotovina na dinarskim poslovnim računima usaglašena je prema izvodima poslovnih banaka. Društvo je gotovinu na deviznom poslovnom računu iskazalo u dinarskoj protivvrednosti 533 hiljada dinara, prema srednjem strane valute na dan bilansa, shodno MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva i usaglasilo prema izvodima poslovnih banaka. Pozitivni efekti promena deviznog kursa strane valute gotovine na deviznim računima evidentirani su u okviru finansijskih prihoda.

**D9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Porez na dodatu vrednost	971	972
2. Unapred plaćeni troškovi osiguranja	195	98
3. Razgr. troš. po osnovu obav. (unapred obr. kamate)	24	212
<b>UKUPNO (1 do 3)</b>	<b>1,190</b>	<b>1,282</b>

**D10. KAPITAL**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	122,646	122,646
<b>I. Svega osnovni kapital (1)</b>	<b>122,646</b>	<b>122,646</b>
2. Rezerve	9,952	9,952
<b>II. Svega rezerve (2)</b>	<b>9,952</b>	<b>9,952</b>
3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	6,253	15
4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	3,267	6,238
<b>III. Svega neraspoređeni dobitak (3+4)</b>	<b>9,520</b>	<b>6,253</b>
5. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	7,910	
6. Gubitak do visine kapitala tekuće godine		7,910
<b>IV. Svega gubitak do visine kapitala (5+6)</b>	<b>7,910</b>	<b>7,910</b>
<b>KAPITAL (I+II+III+IV-V)</b>	<b>134,208</b>	<b>130,941</b>

Promene kapitala u toku tekuće godine:

	Hiljada dinara		
	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ukupno
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>122,646</b>	<b>122,646</b>	<b>122,646</b>
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>122,646</b>	<b>122,646</b>	<b>122,646</b>

Kapital kod Agencije za privredne registre iskazan u eurima nije usaglašen sa poslovnim knjigama i Centralnim registrom hartija od vrednosti.

**a) Rezerva**

Hiljada dinara	
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>9,952</b>
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>9,952</b>

**b) Neraspoređeni dobitak**

Hiljada dinara	
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>6,253</b>
Povećanje:	
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	3,267
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>9,520</b>

## c) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	7,910
Stanje 31.12. tekuće godine	7,910

## Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	120,466	98,22%	120,466
Akcije pravnih lica	2,180	1,78%	2,180
<b>Svega akcijski kapital</b>	<b>122,646</b>	<b>100.00%</b>	<b>122,646</b>

Nominalna vrednost jedne akcije je 1,000 dinara

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1,094 dinara

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi je 340 dinara.

U Centralnom registru hartija od vrednosti nominalna vrednost akcije je 1,000 dinara za 122,646 akcija iskazuje 122,646 hiljada dinara akcijskog kapitala i u poslovnim knjigama akcijski kapital iznosi 122,646 hiljada dinara.

**D11. DUGOROČNA REZERVISANJA**

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

**D12. DUGOROČNE OBAVEZE**

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dugoročni krediti	13,603	
2. Ostale dugoročne obaveze	524	1,424
<b>DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)</b>	<b>14,127</b>	<b>1,424</b>

**Dugoročni krediti u zemlji**

Kreditor	Rok otplate	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6
»Banca Intesa« a.d. Beograd	08.04.2016.	3M Euribor + 4% godišnje	EUR	130.000	13,603
<b>Dugoročni krediti u zemlji – ukupno</b>				<b>130,000</b>	<b>13,603</b>

Na dan bilansa obaveza po dugoročnom kreditu iznosi 130,000 EUR i kursirana je srednjim kursom strane valute i efekti promene deviznog kursa evidentirani su u okviru finansijskih rashoda. Obaveza po kreditu je usaglašena sa bankom.

Društvo je radi obezbeđenja kredita dostavilo banci 4 blanko solo menice i uspostavilo hipoteku nad nepokretnostima – zgradi ugostiteljstva kp.br. 1964/4 upisanoj u list nepokretnosti br.495 KO Beli Potok.

### Ostale dugoročne obaveze

Nije nam prezentirana dokumentacija na osnovu koje bi se uverili u realnost iskazane ostale obaveze u iznosu od 524 hiljada dinara u tom delu ne izražavamo mišljenje.

## D13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Kratkoročne finansijske obaveze (1.1. do 1.3.)	2,598	2,161
1.1. Deo dug. kredita koji dospeva do 1 godine – lizing	898	2,161
1.2. Kratkoročni krediti od stalih pravnih lica	700	-
1.3. Ostale kratkoročne obaveze	1,000	-
<b>UKUPNO (1)</b>	<b>2,598</b>	<b>2,161</b>

### Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine

Finansijski lizing	Valuta	Iznos neotplaćenih rata glavnice	Ukupno neotp.anuiteti u hilj. dinara
NBG Leasing	EUR	8,591	898
<b>Svega deo dugoro obaveze:</b>		<b>8,591</b>	<b>898</b>

Obračunate negativne kursne razlike po dugoročnim kreditima evidentirane su shodno MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva u okviru finansijskih rashoda.

### Kratkoročni krediti od ostalih pravnih lica

Kreditor	Rok otplate	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	4	5	6	7
SUR "VUK" Beograd	2012. god.	-	RSD	700	700
<b>Ukupno kratkoročni od ostalih pravnih lica</b>				<b>700</b>	<b>700</b>

Obaveza po kratkoročnom kreditu od ostalih pravnih lica je usaglašena na dan bilansa.



**Ostale kratkoročne obaveze**

U okviru ostalih kratkoročnih finansijskih obaveza Društvo evidentira obaveze prema većinskom vlasniku, po Ugovoru o pozajmici br. 03/2011 od 08.12.2011. godine po osnovu beskamatnih pozamica u iznosu od 1,000 hiljada dinara.

**D14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	141	5
2. Dobavljači u zemlji	1,932	1,785
<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 + 2)</b>	<b>2,073</b>	<b>1,790</b>

Usaglašena salda obaveza iz poslovanja predstavljaju zadovoljavajući revizijski dokaz na osnovu koga bismo mogli da potvrdimo realnost i adekvatnost iskazanih stanja obaveza iz poslovanja.

**D15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	728	827
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	273	311
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	257	337
4. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	58	35
<b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 4)</b>	<b>1,316</b>	<b>1,510</b>

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na obračun zarade za decembar mesec koja je isplaćena u januaru 2012. godine.

## D16. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost		
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. + 2.2.)	<b>170</b>	<b>180</b>
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	144	127
2.2. Ostale obaveze za poreze, dopr. i druge dažbine	26	53
<b>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR (1 + 2)</b>	<b>170</b>	<b>180</b>

## D17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		<b>535</b>

## D18. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
<b>Odložene poreske obaveze po osnovu (a + b)</b>	<b>229</b>	<b>176</b>
a) početno stanje	176	
b) razlike izm. knjig. vred. imovine i njene por. osnov.	53	176

**D19. POSLOVNI PRIHODI**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
<b>a) Prihodi od prodaje</b>		
<b>I. Prihodi od prodaje robe (1)</b>		
1. Prihodi od prodaje proiz. i usluga na domaćem tržištu	57,145	50,857
<b>II Prih. od prodaje proiz. i usluga - ukupno (1)</b>	<b>57,145</b>	<b>50,857</b>
<b>A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)</b>	<b>57,145</b>	<b>50,857</b>
<b>b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje</b>		
<b>B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE</b>		
<b>c) Promena vrednosti zaliha učinaka</b>		
<b>d) Ostali prihodi</b>		
2 Prihodi od zakupnine	1,460	1,582
<b>C. OSTALI PRIHODI</b>	<b>1,460</b>	<b>1,582</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI (A+B+C)</b>	<b>58,605</b>	<b>52,439</b>

**D20. POSLOVNI RASHODI**

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Nabavna vrednost prodane robe	3,648	3,346
<b>I. Nabavna vrednost prodane robe (1)</b>	<b>3,648</b>	<b>3,346</b>
2. Troškovi materijala za izradu	12,605	11,481
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	5,017	5,089
4. Troškovi goriva i energije	6,907	5,180
<b>II. Troškovi materijala (2 do 4)</b>	<b>24,529</b>	<b>21,750</b>
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	14,393	14,564
6. Troš. poreza i dopr. na zarade i nak. na teret poslodavca	2,576	2,607
7. Ostali lični rashodi i naknade	1,295	1,125
<b>III. Troš. zarada, nak. zarada i ost. lič. primanja (5 do 7)</b>	<b>18,264</b>	<b>18,296</b>
8. Troškovi amortizacije	8,107	7,221
<b>IV. Troškovi amort. i rezervisanja - ukupno (8)</b>	<b>8,107</b>	<b>7,221</b>
9. Troškovi transportnih usluga	379	400
10. Troškovi usluga na održavanju	1,285	2,525
11. Troškovi zakupnina	286	257
12. Troškovi reklame i propagande	220	241
13. Troškovi ostalih usluga	4,255	4,659

<b>a) Troškovi proizvodnih usluga (9 do 13)</b>	<b>6,425</b>	<b>8,082</b>
14. Troškovi neproizvodnih usluga	1,657	607
15. Troškovi reprezentacije	511	732
16. Troškovi premije osiguranja	176	186
17. Troškovi platnog prometa	428	259
18. Troškovi poreza	2,241	2,717
19. Ostali nematerijalni troškovi	241	174
<b>b) Nematerijalni troškovi (14 do 19)</b>	<b>5,254</b>	<b>4,675</b>
<b>V Ostali poslovni rashodi (a+b)</b>	<b>11,679</b>	<b>12,757</b>
<b>POSLOVNI RASHODI (I do V)</b>	<b>66,227</b>	<b>63,370</b>
<b>POSLOVNI DOBITAK</b>		
<b>POSLOVNI GUBITAK</b>	<b>7,622</b>	<b>10,931</b>

U okviru troškova ostalih usluga evidentirani su troškovi komunalnih usluga u iznosu od 885 hiljade dinara, troškove zanatskih usluga u iznosu od 950 hiljada dinara i troškove ostalih proizvodnih usluga u iznosu od 2,420 hiljada dinara

Ostali nematerijalni troškovi odnose se na troškove sudskih taksi u iznosu od 241 hiljadu dinara.

## D21. FINANSIJSKI PRIHODI

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi od kamata	80	671
2. Pozitivne kursne razlike	108	101
<b>FINANSIJSKI PRIHODI (1 + 2)</b>	<b>188</b>	<b>772</b>

## D22. FINANSIJSKI RASHODI

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi kamata	764	206
2. Negativne kursne razlike	484	19
3. Ostali finansijski rashodi	156	162
<b>FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)</b>	<b>1,404</b>	<b>387</b>

Ostali finansijski rashodi odnose se na troškove obrade kredita u iznosu od 156 hiljada dinara.

**D23. OSTALI PRIHODI**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prod. nem. ulaganja, nek., postr. i opreme	68	17,851
2. Viškovi	5	4
3. Prihodi od smanjenja obaveza		12
4. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		1,969
5. Ostali nepomenuti prihodi	12,883	
<b>OSTALI PRIHODI (1 do 5)</b>	<b>12,956</b>	<b>19,836</b>

U okviru ostalih prihoda evidentirani su prihodi po osnovu naplaćenih kazni od drugih pravnih lica po sudskom sporu u iznosu od 12,883 hiljade dinara.

**D24. OSTALI RASHODI**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	15	
2. Ostali nepomenuti rashodi	782	90
<b>OSTALI RASHODI (1 + 2)</b>	<b>797</b>	<b>90</b>

Ostali nepomenuti rashodi odnose se na troškove spora u iznosu od 657 hiljada dinara, kazne za privredne prekršaje u iznosu od 34 hiljada dinara i ostale rashode u iznosu od 91 hiljadu dinara.

**D25. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

	<b>u hiljadama dinara</b>	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		3,366
<b>Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (1)</b>		<b>3,366</b>

## D26. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon dana bilansa a pre datuma izrade finansijskih izveštaja građevinski objekat Mitrovićev dom“ na Avali, koji je Društvo izdavalo u zakup izgoreo je u požaru.

## D27. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Prema pregledu sudskih sporova Društvo vodi 4 sudska spora u svojstvu tuženoga i 6 sudska spora kao tužioc.

Kao što je navedeno u Napomenama D3 i D12 Društvo je radi obezbeđenja kredita upisalo založno pravo – hipoteke na svojim nepokretnostima u korist “Banca Intese” a.d. Beograd.

## D28. FINANSIJSKA STABILNOST

	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	146,621	131,693
2. Zalihe i dati avansi	3,303	2,290
3. Stalna sredstva nam. prodaji i sredstva obust. poslovanja		
<b>I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)</b>	<b>149,924</b>	<b>133,983</b>
4. Kap. umanjen za gub. do visine kap. i otkupljene sop. akcije	134,208	130,941
5. Dugoročna rezervisanja		
6. Dugoročne obaveze	14,127	1,424
<b>II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)</b>	<b>148,335</b>	<b>132,365</b>
<b>Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)</b>	<b>1.01</b>	<b>1.01</b>
Referentna vrednost ...treba da bude manje od...	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 14,127 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

**D29. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA**

	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	58,605	52,439
2. Varijabilni rashodi	36,891	35,407
<b>3. Marža pokrića (1-2)</b>	<b>21,714</b>	<b>17,032</b>
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	29,336	27,963
5. Neto finansijski rashodi	1,216	(385)
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(8,838)	(10,546)
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0.3705	0.3248
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	82,458	84,909
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	-	-
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	-	-
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	23,853	32,470
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	40.70%	61.92%

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 82,458. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom. (Što je navedeni procenat viši poslovanje Društva je dublje u zoni gubitka)



ТУРИСТИЧКО УГОСТИТЕЉСКО ПРЕДУЗЕЋЕ

Т.У.П. »АВАЛА«  
Бели Поток Генерал Жданова 1 прилаз бр. 4  
М.Б. 07092709  
ПИБ 101743890

ТУРИСТИЧКО УГОСТИТЕЉСКО ПРЕДУЗЕЋЕ

"АВАЛА" А.Д.

Бр. 42

27-07 2012 год.  
БЕОГРАД, Генерал Жданова 1. прилаз 4

АГЕНЦИЈА ЗА ПРИВРЕДНЕ  
РЕГИСТРЕ

БЕОГРАД

Хотел "АВАЛА"  
Тел. 3906-624  
3906-621

Мотел "1000 РУЖА"  
Тел. 3906-779  
3907-491

РЕСТОРАНИ:

- "МИТРОВИЋЕВ ДОМ"  
Тел. 3907-458

- "ЛИПОВИЦА"  
Тел. 3906-587

### ПРЕДМЕТ: ИЗЈАВА

Директор Туристичко угоститељског предузећа "АВАЛА" А.Д.  
Владимир Томић ЈМБГ 1711968710408 изјављује да није донета  
одлука којом је добит исказана у финансијском резултату за 2011.г.  
распоређена.

Т.У.П. "АВАЛА" А.Д.  
ДИРЕКТОР

Владимир Томић

