

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO,
TURIZAM I TRGOVINU „SRBIJA“
KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2013.GOD.

KRALJEVO, april 2014.god.



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU SRBIJA				
Матични број	07152906	ПИБ	100241317	Општина	KRALJEVO
Место	KRALJEVO		ПТТ број	36000	
Улица	MILANA TOPLICE		Број	1	

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину.

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

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, а на основу података из финансијског извештаја за 2013. годину,
обвезник се разврстао као 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	1901964425001-VESNA VELJANOVSKA		
Место	KRALJEVO		
Улица	Trg Kralja Petra Prvog Oslobođioca	Број	006/43
E-mail	srbija.vesna@gmail.com		
Телефон	036/334-522		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис *Jurlina T.*

Име	TAMARA
Презиме	JURLINA
ЈМБГ	2709985815638



Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07152906 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100241317 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU SRBIJA**

Sediste : **KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1**

BILANS STANJA



7005023707939

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara


Grupa račun račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
				5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		453032	456619
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	2	811	1003
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	3	451768	455102
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		341331	352715
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		110437	102387
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	4	453	514
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		453	514
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		31013	51590
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	5	5880	15945
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	6	0	6357
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		25133	29288
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	7	18145	12840
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	8	761	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	9	220	220
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	10	1685	11355

Grupirana račun	P.O.Z.I.C.I.J.A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	11	4322	4873
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		484045	508209
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		484045	508209
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		135552	130520
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	12	71398	71398
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		115703	115703
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		5032	33054
35	VIII. GUBITAK	109		56581	89635
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		344307	372752
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	13	1063	948
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	14	242696	284896
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		242696	284896
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		100548	86908
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	15	51003	42376
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	16	17882	14040
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	17	4579	4662
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	18	27084	25114
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	19	0	716

Grupa radnika razina	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	20	4186	4937
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		484045	508209
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Kraljevu dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07152906 Maticni broj	Sifra delatnosti	100241317 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU SRBIJA**

Sediste : **KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1**

BILANS USPEHA



7005023707946

u period **01.01.2013 do 31.12.2013**

- u hiljadama dinara

Grupa račun računa	P.O.Z.I.C.I.J.A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	21	137796	175482
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		104389	137609
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		33407	37873
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	22	140462	149799
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		9257	11925
51	2. Troškovi materijala	209		51519	56568
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		39421	40753
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		12734	12153
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		27531	28400
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	25683
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		2666	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	23	13679	6775
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	24	23698	55325
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	25	28808	25955
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	26	11842	761
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		4281	2327
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa računa račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		4281	2327
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	2029
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		751	716
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		5032	1014
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä": NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U KRALJEVU dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07152906 Maticni broj	Sifra delatnosti	100241317 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU SRBIJA

Sediste : KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005023707953

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine


- u hiljadama dinara

POZICIJA	AGP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	188851	231619
1. Prodaja i primljeni avansi	302	122265	180181
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	66586	51438
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	158258	217858
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	93088	138496
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	45422	41025
3. Placene kamate	308	15691	10624
4. Porez na dobitak	309	716	2015
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	3341	25698
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	30593	13761
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	842	36520
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	781	36520
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	61	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	7533	14038
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	7533	14038
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	22482
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	6691	0

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	33572	26410
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	33572	26410
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	33572	26410
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	189693	268139
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	199363	258306
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	9833
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	9670	0
Ä...Ä": GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	11355	1522
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	1685	11355

U KRALJEVU dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07152906 Maticni broj	Sifra delatnosti	100241317 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU SRBIJA

Sediste : KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005023707977

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	Opis	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplacen upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emissionna premija (racun 320)
			2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	70737	414	661	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	70737	417	661	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	70737	420	661	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	70737	423	661	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	70737	426	661	439		452	

Red. broj	Opis	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330, 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
			6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	137166	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	137166	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	21463	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	115703	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	115703	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	115703	491		504	

Red. br.	Opis	AOP	Neraspoređeni 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)
			10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	22551	518	112186	531		544	118929
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	22551	521	112186	534		547	118929
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	33054	522		535		548	33054
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	22551	523	22551	536		549	21463
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	33054	524	89635	537		550	130520
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	33054	527	89635	540		553	130520
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	5032	528		541		554	5032
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	33054	529	33054	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	5032	530	56581	543		556	135552

Red. broj	O.P.I.S.	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa-29)
			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 KRALJEVU dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07152906 Maticni broj	Sifra delatnosti	100241317 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU SRBIJA

Sedište : KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1

STATISTICKI ANEKS



7005023707960

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4)	602	2	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	67	70

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	1304	301	1003
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXX	192
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	1304	493	811
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	612551	157449	455102
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	18975	XXXXXXXXXXXX	7534
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	26867	XXXXXXXXXXXX	10868
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	604659	152891	451768

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	5281	4967
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	0	6357
15	6. Dati avansi	621	599	10978
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	5880	22302

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	70737	70737
	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. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	661	661
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	71398	71398

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
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	70737	70737
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	70737	70737
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	70737	70737

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	17705	12531
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	17882	14040
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	12403	13277
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	110485	132346
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	23344	24354
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	2597	3289
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	6198	6027
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	23275	26409
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	213889	232273

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	11336	10699
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	32112	33670
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	5748	6027
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	21	0
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1540	1056
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	11024	11447
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	284	104
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	12619	11959
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	446	249
553	13. Troškovi platnog prometa	663	3177	5631

Grupa racuna racun	O.P.I.S.	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	171	174
555	15. Troškovi poreza	665	3472	5130
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	15706	11428
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	15706	11428
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	15649	11010
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	0	45
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	129011	120057

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O.P.I.S.	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	15534	20945
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	186	489
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	8623	2281
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	281	504
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	24624	24219

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O.P.I.S.	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	0	1129
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 troškova 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	0	1129

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	2457	1697
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690	0	1055
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	375	295
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	2082	2457
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	2185	19369
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	0	2185
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	195	19369
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	1990	2185

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

 U KRAJEVU dana 27.2. 2014. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Налог за уплату

уплатилац

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I
TRGOVINU SRBIJA

сврха

накнада за регистрацију и објављивање регистрованих
финансијских извештаја

прималац

Агенција за привредне регистре, Бранкова 25, 11000 Београд

износ

4.000,00

рачун примаоца

840-29775845-87

позив на број

09-07152906

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU

»SRBIJA«
KRALJEVO

*NAPOMENE UZ FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
2013.god.*

KRALJEVO, 27.02.2014.god.

1. OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

Akcionarsko društvo za ugostiteljstvo, turizam i trgovinu »Srbija«
36000 Kraljevo, Milana Toplice 1

PIB: 100241317

MB: 07152906

Šifra delatnosti: 5610

Prosečan broj zaposlenih u 2013.g. je 67 radnika.

Preduzeće Akcionarsko društvo za ugostiteljstvo, turizam i trgovinu »Srbija« osnovano je 29.12.1955. godine, a počelo je sa radom 01.01.1956 godine. Nakon privatizacije koja je izvršena 26.12.2003. godine, preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik GP »Građevinar« iz Beograda.

Na osnovu obaveštenja Agencije za privatizaciju br:1002-0211/02 od 02.11.2006.godine raskinut je Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije. 70% kapitala subjekta privatizacije je prenet Akcijskom Fondu Republike Srbije.

Preduzeće »Miramar« d.o.o., Karađorđeva 65, Beograd, je kroz otkup akcija stekao vlasništvo nad 52409 akcija i postao većinski vlasnik u septembru 2007.godine.

AD »Srbija« se bavi ugostiteljstvom i turizmom.

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),
- Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- 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, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),
- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- 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, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),
- Zakon o tržištu kapitala (»Službeni glasnik RS«, 31/11),
- Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),
- Zakon o javnim preduzećima (»Službeni glasnik RS«, 119/12) za državna preduzeća.

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 28.06.2013. godine od strane Odbora direktora AD „Srbija“.

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 fakturisani) 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.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

➤ 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 stopi od 10%.

➤ **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. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja.

➤ **Amortizacija** se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja.

Građevinski objekti	1,5-2,5%
Transportna vozila	10-15,5%
Oprema u ugostiteljstvu	10-20%
Računari	25%
Kancelarijski nameštaj	10-20%,

➤ **Investicione nekretnine** koje akcionarsko društvo drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi uvećanja vrednosti kapitala, ili radi i jednog i drugog. Po tome se investiciona nekretnina razlikuje od nekretnine koju koristi vlasnik. Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj ceni ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se prema njihovoj poštenoj vrednosti. Poštena vrednost investicione nekretnine obično je njena tržišna vrednost.

➤ **DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Učešće u kapitalu

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 nerealizovanog dobitka HOV a negativni na teret nerealizovanog gubitka HOV,
- 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.

➤ **ZALIHE**

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.

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

➤ **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 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Preduzeće vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja za koja rukovodstvo proceni da su neneplativa.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana.

Smanjenje procenjene ispravke vrednosti knjiži se u korist prihoda. Neneplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke Odbora direktora Preduzeća.

➤ **KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI** obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti 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. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist nerealizovanih dobitaka HOV a negativni na teret nerealizovanih gubitaka HOV.

➤ **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.

➤ **POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK**

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

➤ **POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRA-NIČENJA** obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu

vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatu 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.

➤ **ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA**

su iznos poreza na dobitak nadoknativ 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).

➤ **KAPITAL OBUHVATA:**

osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovani dobitci 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 prodava po ceni iznad sadašnje vrednosti,

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

➤ **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 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.

➤ **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.

➤ **KRA TKOROČNE 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 nominalno 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.

➤ **OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA** obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

➤ **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.

➤ **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.

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).

➤ **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.

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

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

➤ **POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

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.

➤ **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.

➤ **FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

➤ 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.

➤ 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.

➤ **OSTALI PRIHODI I RASHODI**

➤ **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.

➤ **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).

➤ **DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

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

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

➤ **31. 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 za 2012.g. je 10%.

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2012.	31.12.2013.
1 EURO	113,7183	114,6421
1 USD	86,1763	83,1282

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS TEKUĆE GODINE

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva i računa glavne knjige obračunatih troškova i učinaka tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva i glavne knjige obračuna troškova i učinaka prethodne godine.

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	014	000 din.
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	1,304	1,304
Povećanje:	0	0
Nabavke u toku godine	0	0
Revalorizacija u toku godine	0	0
Smanjenje:	0	0
Prodato	0	0
Rashodovano	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	1,304	1,304
Kumulirana ispravka na početku godine	301	301
Povećanje:	192	192
Amortizacija u toku godine	192	192
Obezvredenje u toku godine	0	0
Smanjenje:	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	493	493
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2013. godine	811	811
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2012. godine	1,003	1,003

Nematerijalna ulaganja se odnose na softver za hotelsko poslovanje i računovodstveni softver. Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije.

3. NEKRETNINE, POSTROJENJE I OPREMA

	020	022	023	024	026	027	hiljada dinara
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekret. postrojenja i oprema	Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	7	472,689	37,106	102,387	111	251	612,551
Povećanje:	0	0	3,391	8,050	0	7,534	18,975
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	3,391	6,090	0	7,534	17,015
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	1,960	0	0	1,960
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	18,430	782	0	0	7,655	26,867
Prodaja u toku godine	0	0	782	0	0	0	782
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	18,430	0	0	0	7,655	26,085
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	7	454,259	39,715	110,437	111	130	604,659
Kumulirana ispravka na početku godine	0	146,911	10,538	0	0	0	157,449
Povećanje:	0	8,451	3,976	0	0	0	12,427
Amortizacija	0	8,451	3,976	0	0	0	12,427
Obezvredjenje	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	16,483	502	0	0	0	16,985
Po osnovu prodaje	0	0	502	0	0	0	502
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	16,483	0	0	0	0	16,483
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	138,879	14,012	0	0	0	152,891
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2013. godine	7	315,380	25,703	110,437	111	130	451,768
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2012. godine	7	325,778	26,568	102,387	111	251	455,102

U toku 2013.g. renoviran je objekat Zelengora i prenet je na 0240-investicione nekretnine. Objekat je dat u zakup. Dana 31.12.2012.g. urađena je procena vrednosti investicionih nekretnina.

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	038	hiljada dinara
	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	514	514
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	0	0
a) Po osnovu novih plasmana	0	0
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	0
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	0
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	61	61
a) Po osnovu naplate	61	61
b) Po osnovu prodaje	0	0
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0
d) Po osnovu otpisa	0	0
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	0	0
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	453	453
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0
Neto vrednost 31.12.2013. godine (4-6)	453	453
Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-5)	514	514

Smanjenje u iznosu od 61 hiljadu odnosi se na otplatu po Ugovoru br.423/1 od 2004.g. za prodaju stana na 30 godina.

5. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova , alata i inventara vode se po prosečnim nabavnim cenama.

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
10	1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	5,282	4,967
	1.1. Nabavna vrednost	5,282	4,967
	1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
	2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
	2.1. Nabavna vrednost	32,006	31,554
	2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	32,006	31,554
	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)	0	0
	4.1. Bruto vrednost robe	0	0
	4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
	4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
	4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
	I Zalihe - neto (1 do 4)	5,282	4,967
150	1. Bruto dati avansi	10,252	11,148
159	2. Ispravka vrednosti datih avansa	9,654	170
	II Dati avansi - neto (1-2)	598	10,978
	UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	5,880	15,945

6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

		hiljada dinara		
		Stalna sredstva namenjena prodaji	Sredstva obustavljenog poslovanja	Ukupno
14	Neto stanje 31.12.2013. godine	0	0	0
	Neto stanje 31.12.2012. godine	6,357	0	6,357

U okviru stalna sredstva namenjena prodaji evidentirani su stanovi koji su pribavljeni radi prodaje. U 2013.god. izvršena je prodaja stanova. Na kraju godine saldo na ovom kontu je 0.

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	hiljada dinara
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostran stvu	Potraž. iz specifični h poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	13,961	0	0	309	14,270
Bruto potraživanje na kraju godine	0	0	19,945	0	0	440	20,385
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	1,430	0	0	0	1,430
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	87	0	0	0	87
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	897	0	0	0	897
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	2,240	0	0	0	2,240
NETO STANJE							
31.12.2013. godine	0	0	17,705	0	0	440	18,145
31.12.2012. godine	0	0	12,531	0	0	309	12,840

Indirektan otpis potraživanja vrši se na osnovu procene da je potraživanje verovatno nenaplativo po odluci Odbora direktora. Direktni otpis potraživanja vrši se na osnovu odluke Odbora direktora za potraživanja koja su starija od tri godine za koja je prethodno urađen indirektni otpis.

8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ

	hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	761	0

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	238		hiljada dinara
	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno	
Bruto stanje na početku godine	220	220	
Bruto stanje na kraju godine	220	220	
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	
NETO STANJE			
31.12.2013. godine	220	220	
31.12.2012. godine	220	220	

Kratkoročni finansijski plasmani odnose se na kratkoročne pozajmice date pravnim licima za održavanje likvidnosti.

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
240	1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
240	2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241	3. Dinarski poslovni račun	1,457	11,246
244	4. Devizni poslovni račun	228	109
243	5. Dinarska blagajna	0	0
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
248, 249	11. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)		1,685	11,355

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
27	1. Porez na dodatu vrednost	245	0
280	2. Unapred plaćeni troškovi	0	0
281	3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282	4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
287	5. Razgraničeni PDV	5	231
289	6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	4,072	4,642
UKUPNO (1 do 6)		4,322	4,873

Ostala aktivna vremenska razgraničenja odnose se na razgraničene negativne kursne razlike po dugoročnim kreditima koje su obračunate 2009.g, 2010.g. i 2012.g.

Srazmerni deo dospelih kursnih razlika po dospelim kreditima ukinut je na teret kursnih razlika.

12. STRUKTURA KAPITALA

Najveći akcionari	Broj akcija	% akcija
Akcije Miramar doo Beograd	60730	85.86%
Akcije GP Građevinar Beograd	4,979	7.04%
Zmex doo	2022	2,86%
Mg signal system doo	191	0,27%

Akcijaki kapital	Broj akcija	% akcija
Vlasništvo fizičkih lica	2761	3,903%
Vlasništvo pravnih lica	67976	96,097%
	70737	100%

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
	1. Rezervisanja za naknade i druge benficije u početnom bilansu	948	755
	2. Rezervisanja u toku godine	115	193
	3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
	4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
	V. Rezervisanja za naknade i druge benficije na kraju godine (1+2-3-4)	1063	948
404		1063	948
DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)		1063	948

Dugoročna rezervisanja izvršena su na ime otpremnine za odlazak u penziju.

14. DUGOROČNE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
410-			
415	1. Dugoročni krediti	242,696	284,896
419	2. Ostale dugoročne obaveze	0	0
	DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	242,696	284,896

Obaveze su usaglašene sa kreditorima.

AD SRBIJA ima obaveze po kreditima prema Fondu za razvoj, Banca Intesa, ProCredit banka i PC Financie.

Deo dugoročnih kredita koji dospeva u 2014.g. društvo je prenelo na kratkoročne finansijske obaveze.

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze		
bez			
427		51,003	42,376
	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
427		0	0
	UKUPNO (1+2)	51,003	42,376

Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na pozajmice od pravnih lica za likvidnost i deo dugoročnih kredita koji dospeva u 2014.g.

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
430	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1,054	85
431	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
432	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
433	4. Dobavljači u zemlji	15,699	12,835
434	5. Dobavljači u inostranstvu	1,129	1,120
439	6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
44	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)		17,882	14,040

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
450	1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2,434	2,482
451.	2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade	1,026	1,055
452	zarada na teret zaposlenog		
453.			
454,	3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade	845	704
455,	zarada na teret poslodavca		
456	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	197	330
	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.)	77	91
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)		4,579	4,662

18. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1,408	879
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	25,623	24,129
480	2.1. Obaveze za akcize	0	0
482	2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	25,621	24,123
483	2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489	2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2	6
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	53	106
490	3.1. Unapred obračunati troškovi	0	0
491	3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	53	106
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	0
	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	27,084	25,114

19. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
481	Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	716

20. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
498	Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	4,186	4,937
	a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	4,186	4,937
	b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)	0	0
	c) po drugim osnovama	0	0

21. POSLOVNI PRIHOD

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
a) Prihodi od prodaje			
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
601	2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
602	4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	15,533	20,945
603	5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)		15,533	20,945
610	6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	0	0
611	7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	0	0
612	8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	88,856	116,664
613	9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)		88,856	116,664
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)		104,389	137,609
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje			
621	10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	0	0
620	11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)		0	0
c) Promena vrednosti zaliha učinaka			
630	12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
631	13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
d) Ostali prihodi			
64	14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	186	489
650	15. Prihodi od zakupnine	26,376	31,457
651	16. Prihodi od članarina	0	0
652	17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659	18. Ostali poslovni prihodi	6.845	5,927
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)		33,407	37,873
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)		137,796	175,482

22. POSLOVNI RASHODI

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
501	1. Nabavna vrednost prodate robe	2,900	3,566
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	6,356	8,359
	I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	9,256	11,925
511	3. Troškovi materijala za izradu	35,378	40,118
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	4,805	5,751
513	5. Troškovi goriva i energije	11,336	10,699
	II. Troškovi materijala (3 do 5)	51,519	56,568
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	32,112	33,670
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	5,748	6,027
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	21	0
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
529	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0
	13. Ostali lični rashodi i naknade	1,539	1,056
	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	39,420	40,753
540	14. Troškovi amortizacije	12,619	11,959
541-549	15. Troškovi rezervisanja	115	193
	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	12,734	12,152
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
531	17. Troškovi transportnih usluga	1,166	1,052
532	18. Troškovi usluga na održavanju	6,853	4,545
533	19. Troškovi zakupnina	284	104
534	20. Troškovi sajмова	114	30
535	21. Troškovi reklame i propagande	466	284
536	22. Troškovi istraživanja	0	0
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	2,141	5,433
	a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	11,024	11,448
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	6,843	3,235
551	26. Troškovi reprezentacije	602	634
552	27. Troškovi premije osiguranja	446	249
553	28. Troškovi platnog prometa	3,177	5,631

554	29. Troškovi članarina	171	173
555	30. Troškovi poreza	3,472	5,129
556	31. Troškovi doprinosa	0	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	1,796	1,901
	b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	16,507	16,952
	V Ostali poslovni rashodi (a+b)	27,531	28,400
	POSLOVNI RASHODI (I do V)	140,460	149,798
	POSLOVNI DOBITAK	0	25,683
	POSLOVNI GUBITAK	2,666	0

23. FINANSIJSKI PRIHODI

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
	1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
660	lica	0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
662	3. Prihodi od kamata	8,623	2,281
663	4. Pozitivne kursne razlike	2,115	228
664	5. Prihodi od efekata valutne klauzule	2,941	4,266
665	6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
669	7. Ostali finansijski prihodi	0	0
	FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	13,679	6,775

24. FINANSIJSKI RASHODI


		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
562	3. Rashodi kamata	15,706	11,428
563	4. Negativne kursne razlike	3,389	21,921
564	5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	4,603	21,976
565	6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
569	7. Ostali finansijski rashodi	0	0
	FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	23,698	55,325

25. OSTALI PRIHODI


	01.01-31.12. 2013.	hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
670 1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	43	16,436
671 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
672 3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
673 4. Dobici od prodaje materijala	43	119
674 5. Viškovi	1,624	1,162
675 6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	31
676 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	31
677 8. Prihodi od smanjenja obaveza	0	118
678 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679 10. Ostali nepomenuti prihodi	25,052	1,317
680 11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
681 12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
682 13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	1,959	6,641
683 14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
684 15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
685 16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	87	100
689 17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 17)	28,808	25,955

26. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
570 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	105	4
571 2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
572 3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
573 4. Gubici od prodaje materijala	0	8
574 5. Manjkovi	0	0
575 6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
576 7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	0	0
577 8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	1
579 9. Ostali nepomenuti rashodi	1,356	161
580 10. Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
581 11. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582 12. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	318
583 13. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
584 14. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
585 15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	10,381	269
589 16. Obezvredjenje ostale imovine	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 16)	11,842	761



 šef računovodstva



 izvršni direktor

"REVIZIJA PLUS-PRO" d.o.o.

DRUŠTVO ZA RAČUNOVODSTVO I REVIZIJU, BEOGRAD

PRO

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО С ОУГОВНОМ ОДГОВОРНОСЋ
ТУРНИЧКА ПУТЕВИ
"REVIZIJA PLUS-PRO"
BEOGRAD
Бр. 262
30.04.14
СРБИЈА

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2013. GODINU
" SRBIJA " a.d. KRALJEVO**

-BEOGRAD APRIL 2014-

**PIB: 102640269, MB: 17457535, Vojvode Dobrnjca br. 28, Beograd
Telefoni: +381 (11) 339 – 0293 Facsimile: +381 (11) 339- 0293
E-mail: revpluspro@sbb.rs Info: www.revizijapluspro.co.rs**



Beograd, 28.04.2014. godine

SKUPŠTINI I DIREKTORU
AD „SRBIJA“ Kraljevo

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva »Srbija« Kraljevo koji obuhvataju Bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine, Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, Izveštaj o tokovima gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, 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 odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da postupamo u skladu sa načelima profesionalne etike i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji nam omogućava da steknemo razumno uverenje da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima sadržanim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosudjivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške.

Izveštaj nezavisnog revizora (nastavak)

Pri proceni ovih rizika revizor razmatra interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja klijenta u cilju izbora adekvatnih revizijskih postupaka u datim okolnostima, a ne za potrebe izražavanja mišljenja o delotvornost internih kontrola pravnog lica. Revizija takodje uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i značajnih računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Osnova za mišljenje sa rezervom

1. Kao što je obelodanjeno u napomeni 7. uz finansijske izveštaje, Potraživanja Društva na dan 31.12.2013. godine iznose 17.705 hiljada dinara, od navedenog iznosa na potraživanja koja nisu naplaćena u roku dužem od jedne godine, odnosi se 1.141 hiljada dinara. Shodno načelu opreznosti za potraživanja od kupaca starija od jedne godine trebalo je stvoriti ispravku vrednosti na teret rashoda tekućeg perioda.
2. Društvo nije postupilo u potpunosti u skladu sa zahtevima MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, vezano za sastavljanje Napomena uz finansijske izveštaje. U Napomenama nisu izvršena odgovarajuća obelodanjivanja u vezi usaglašenosti potraživanja i obaveza kao ni odnosi sa povezanim pravnim licima u skladu sa MRS 24 – obelodanjivanje povezanih strana.

M I Š L J E N J E

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u pasusu – Osnova za mišljenje sa rezervom, Finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijski položaj Akcionarskog društva "Srbija", Kraljevo na dan 31.12.2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Skretanje pažnje

1. Društvo ima uspostavljene hipoteke:
 - Na hotelu London i Ratar, u korist „Intesa Banke“ ad Beograd kao obezbenjenje kredita i bankarske garancije po kreditu kod Fonda za razvoj RS.
 - Na Hotelu Turist u korist „Pro Credit“ banke a.d. za obezbedjenje dugoročnog kredita,
 - Na Hotelu Turist u korist PC Finance II B.V. kao obezbenjenje dugoročnog kredita.

Izveštaj nezavisnog revizora (nastavak)

2. Društvo nije izvršilo odgovarajuća obelodanjivanja sudskih sporova. Prema proceni advokatske kancelarije ovlašćene za zastupanje Društva, Društvo je tužena strana u predmetu P.57/2010 po tužbi JP »Železnice Srbije« u kome je doneta prvostepena presuda 23.12.2011. godine i usvojen zahtev tužioca u visini od 958 hiljada dinara. Na navedenu presudu uložena je žalba, koja je usvojena, tako da je novi postupak u toku pod brojem P.1073/13.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

Ostala pitanja

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa članom 29. Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013).

U skladu sa članom 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Sl. Glasnik RS BR. 50/2012), naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Medjunarodnim stadardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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





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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU SRBIJA				
Матични број	07152906	ПИБ	100241317	Општина	KRALJEVO
Место	KRALJEVO		ПТТ број	36000	
Улица	MILANA TOPLICE		Број	1	

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину.

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

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, а на основу података из финансијског извештаја за 2013. годину,

обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

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

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	<input type="text" value="1901964425001-VESNA VELJANOVSKA"/>				
Место	<input type="text" value="KRALJEVO"/>				
Улица	<input type="text" value="Trg Kralja Petra Prvog Oslobođioca"/>			Број	<input type="text" value="006/43"/>
E-mail	<input type="text" value="srbija.vesna@gmail.com"/>				
Телефон	<input type="text" value="036/334-522"/>				

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис *Jurlina T.*

Име

Презиме

ЈМБГ



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07152906 Maticni broj	Sifra delatnosti	100241317 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU SRBIJA

Sediste : KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1

BILANS STANJA



7005023707939

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara


Grupa računa račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		453032	456619
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		811	1003
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		451768	455102
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		341331	352715
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		110437	102387
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		453	514
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		453	514
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		31013	51590
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		5880	15945
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		0	6357
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		25133	29288
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		18145	12840
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		761	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		220	220
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1685	11355

Grupa računa račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Z.N.O.S.	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	32	33	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		4322	4873
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		484045	508209
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		484045	508209
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		135552	130520
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		71398	71398
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		115703	115703
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		5032	33054
35	VIII. GUBITAK	109		56581	89635
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		344307	372752
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		1063	948
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		242696	284896
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		242696	284896
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		100548	86908
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		51003	42376
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		17882	14040
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		4579	4662
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		27084	25114
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	716

Grupa račun račun	P.O.Z.I.C.I.J.A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		4186	4937
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		484045	508209
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U KRAJEVU dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07152906 Maticni broj	Sifra delatnosti	100241317 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU SRBIJA**

Sediste : **KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1**

BILANS USPEHA



7005023707946

u period **01.01.2013 do 31.12.2013**


- u hiljadama dinara

Grupirajuća račun	P.O.Z.I.C.I.J.A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		137796	175482
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		104389	137609
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		33407	37873
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		140462	149799
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		9257	11925
51	2. Troškovi materijala	209		51519	56568
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		39421	40753
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		12734	12153
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		27531	28400
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	25683
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		2666	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		13679	6775
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		23698	55325
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		28808	25955
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		11842	761
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		4281	2327
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa račun račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		4281	2327
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	2029
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		751	716
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		5032	1014
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U KRALJEVU dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07152906 Maticni broj	Sifra delatnosti	100241317 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU SRBIJA

Sediste : KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005023707953

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine


- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	A O P	I z n o s	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	188851	231619
1. Prodaja i primljeni avansi	302	122265	180181
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	66586	51438
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	158258	217858
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	93088	138496
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	45422	41025
3. Placene kamate	308	15691	10624
4. Porez na dobitak	309	716	2015
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	3341	25698
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	30593	13761
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	842	36520
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	781	36520
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	61	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	7533	14038
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	7533	14038
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	22482
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	6691	0

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	33572	26410
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	33572	26410
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	33572	26410
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	189693	268139
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	199363	258306
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	9833
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	9670	0
Ä...Ä" GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	11355	1522
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	1685	11355

U KRALJEVU dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07152906 Maticni broj	Sifra delatnosti	100241317 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU SRBIJA

Sediste : KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005023707977

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O. P. I. S.	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplasceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
			2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	70737	414	661	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	70737	417	661	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	70737	420	661	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	70737	423	661	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	70737	426	661	439		452	

Red. br.	O.P.I.S.	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti poslovanja hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici poslovanja hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	137166	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	137166	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	21463	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	115703	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	115703	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	115703	491		504	

Red. br.	Opis	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 4)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 5)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije (red. 037-237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10+11+12)
			10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	22551	518	112186	531		544	118929
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	22551	521	112186	534		547	118929
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	33054	522		535		548	33054
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	22551	523	22551	536		549	21463
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	33054	524	89635	537		550	130520
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	33054	527	89635	540		553	130520
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	5032	528		541		554	5032
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	33054	529	33054	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	5032	530	56581	543		556	135552

Red. br.	O P I S	AOR	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
			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 KRALJEVV dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07152906 Maticni broj	Sifra delatnosti	100241317 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU SRBIJA

Sediste : KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1

STATISTICKI ANEKS



7005023707960

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O.P.I.S.	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4)	602	2	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	67	70

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racuni	O.P.I.S.	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	1304	301	1003
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXX	192
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	1304	493	811
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	612551	157449	455102
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	18975	XXXXXXXXXXXX	7534
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	26867	XXXXXXXXXXXX	10868
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	604659	152891	451768

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O.P.I.S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	5281	4967
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	0	6357
15	6. Dati avansi	621	599	10978
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	5880	22302

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O.P.I.S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	70737	70737
	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. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	661	661
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	71398	71398

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

 - broj akcija kao ceo broj
 - iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O.P.I.S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	70737	70737
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	70737	70737
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	70737	70737

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa račun račun	O.P.I.S	AGP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	17705	12531
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	17882	14040
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od društava 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	12403	13277
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	110485	132346
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	23344	24354
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	2597	3289
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	6198	6027
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	23275	26409
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	213889	232273

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa račun račun	O.P.I.S	AGP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	11336	10699
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	32112	33670
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	5748	6027
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	21	0
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1540	1056
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	11024	11447
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	284	104
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	12619	11959
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	446	249
553	13. Troškovi platnog prometa	663	3177	5631

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	171	174
555	15. Troškovi poreza	665	3472	5130
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	15706	11428
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	15706	11428
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	15649	11010
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	0	45
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	129011	120057

- iznosi u hiljadama dinara

VIII DRUGI PRIHODI

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	15534	20945
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	186	489
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	8623	2281
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	281	504
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	24624	24219

- iznosi u hiljadama dinara

IX OSTALI PODACI

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	0	1129
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrize tekucih troškova 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	0	1129

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	2457	1697
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690	0	1055
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	375	295
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	2082	2457
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	2185	19369
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	0	2185
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	195	19369
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	1990	2185

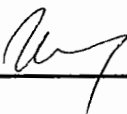
XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

 U KRALJEVU dana 27.2. 2014. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izvestaja




Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Налог за уплату

уплатилац

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I
TRGOVINU SRBIJA

износ

4.000,00

сврха

накнада за регистрацију и објављивање регистрованих
финансијских извештаја

рачун примаоца

840-29775845-87

позив на број

09-07152906

прималац

Агенција за привредне регистре, Бранкова 25, 11000 Београд

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU

»SRBIJA«
KRALJEVO

***NAPOMENE UZ FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
2013.god.***

KRALJEVO, 27.02.2014.god.

1. OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

Akcionarsko društvo za ugostiteljstvo, turizam i trgovinu »Srbija«
36000 Kraljevo, Milana Toplice 1

PIB: 100241317

MB: 07152906

Šifra delatnosti: 5610

Prosečan broj zaposlenih u 2013.g. je 67 radnika.

Preduzeće Akcionarsko društvo za ugostiteljstvo, turizam i trgovinu »Srbija« osnovano je 29.12.1955. godine, a počelo je sa radom 01.01.1956 godine. Nakon privatizacije koja je izvršena 26.12.2003. godine, preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik GP »Građevinar« iz Beograda.

Na osnovu obaveštenja Agencije za privatizaciju br:1002-0211/02 od 02.11.2006.godine raskinut je Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije. 70% kapitala subjekta privatizacije je prenet Akcijskom Fondu Republike Srbije.

Preduzeće »Miramar« d.o.o., Karađorđeva 65, Beograd, je kroz otkup akcija stekao vlasništvo nad 52409 akcija i postao većinski vlasnik u septembru 2007.godine.

AD »Srbija« se bavi ugostiteljstvom i turizmom.

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),*
- *Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),*
- *Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),*
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva,*
- *zadruga, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),*
- *Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04),*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga,*
- *druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).*
- *Zakon o tržištu kapitala (»Službeni glasnik RS«, 31/11),*
- *Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),*
- *Zakon o javnim preduzećima (»Službeni glasnik RS«, 119/12) za državna preduzeća.*

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

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 28.06.2013. godine od strane Odbora direktora AD „Srbija“.

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 fakturisani) 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.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

➤ 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 stopi od 10%.

➤ **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. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja.

➤ **Amortizacija** se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja.

Građevinski objekti	1,5-2,5%
Transportna vozila	10-15,5%
Oprema u ugostiteljstvu	10-20%
Računari	25%
Kancelarijski nameštaj	10-20%,

➤ **Investicione nekretnine** koje akcionarsko društvo drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi uvećanja vrednosti kapitala, ili radi i jednog i drugog. Po tome se investiciona nekretnina razlikuje od nekretnine koju koristi vlasnik. Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj ceni ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se prema njihovoj poštenoj vrednosti. Poštena vrednost investicione nekretnine obično je njena tržišna vrednost.

➤ **DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Učešće u kapitalu

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 nerealizovanog dobitka HOV a negativni na teret nerealizovanog gubitka HOV,
- 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.

➤ **ZALIHE**

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.

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

➤ **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 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Preduzeće vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja za koja rukovodstvo proceni da su neneplativa.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana.

Smanjenje procenjene ispravke vrednosti knjiži se u korist prihoda. Neneplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke Odbora direktora Preduzeća.

➤ **KRA TKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI** obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti 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. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist nerealizovanih dobitaka HOV a negativni na teret nerealizovanih gubitaka HOV.

➤ **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.

➤ **POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK**

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

➤ **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 dodatu 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.

➤ **ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA**

su iznos poreza na dobitak nadoknativ 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).

➤ **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 prodaja 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.

➤ **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 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.

➤ **DUGOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj 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.

➤ **KRA TKOROČNE 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 nominalno 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.

➤ **OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA** obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

➤ **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 neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

➤ **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.

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).

➤ **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.

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

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

➤ **POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

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.

➤ **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.

➤ **FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

➤ 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.

➤ 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.

➤ **OSTALI PRIHODI I RASHODI**

➤ **Ostale prihode** čine dobici 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.

➤ **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).

➤ **DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

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

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

➤ **31. 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 za 2012.g. je 10%.

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2012.	31.12.2013.
1 EURO	113,7183	114,6421
1 USD	86,1763	83,1282

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS TEKUĆE GODINE

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva i računa glavne knjige obračunatih troškova i učinaka tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva i glavne knjige obračuna troškova i učinaka prethodne godine.

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	014	000 din.
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	1,304	1,304
Povećanje:	0	0
Nabavke u toku godine	0	0
Revalorizacija u toku godine	0	0
Smanjenje:	0	0
Prodato	0	0
Rashodovano	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	1,304	1,304
Kumulirana ispravka na početku godine	301	301
Povećanje:	192	192
Amortizacija u toku godine	192	192
Obezvredenje u toku godine	0	0
Smanjenje:	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	493	493
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2013. godine	811	811
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2012. godine	1,003	1,003

Nematerijalna ulaganja se odnose na softver za hotelsko poslovanje i računovodstveni softver. Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije.

3. NEKRETNINE, POSTROJENJE I OPREMA

	020	022	023	024	026	027	hiljada dinara
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekret. postrojenja i oprema	Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	7	472,689	37,106	102,387	111	251	612,551
Povećanje:	0	0	3,391	8,050	0	7,534	18,975
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	3,391	6,090	0	7,534	17,015
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	1,960	0	0	1,960
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	18,430	782	0	0	7,655	26,867
Prodaja u toku godine	0	0	782	0	0	0	782
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	18,430	0	0	0	7,655	26,085
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	7	454,259	39,715	110,437	111	130	604,659
Kumulirana ispravka na početku godine	0	146,911	10,538	0	0	0	157,449
Povećanje:	0	8,451	3,976	0	0	0	12,427
Amortizacija	0	8,451	3,976	0	0	0	12,427
Obezvređenje	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	16,483	502	0	0	0	16,985
Po osnovu prodaje	0	0	502	0	0	0	502
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	16,483	0	0	0	0	16,483
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	138,879	14,012	0	0	0	152,891
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2013. godine	7	315,380	25,703	110,437	111	130	451,768
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2012. godine	7	325,778	26,568	102,387	111	251	455,102

U toku 2013.g. renoviran je obekat Zelengora i prenet je na 0240-investicione nekretnine. Objekat je dat u zakup. Dana 31.12.2012.g. urađena je procena vrednosti investicionih nekretnina.

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	038	hiljada dinara
	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	514	514
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	0	0
a) Po osnovu novih plasmana	0	0
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	0
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	0
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	61	61
a) Po osnovu naplate	61	61
b) Po osnovu prodaje	0	0
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0
d) Po osnovu otpisa	0	0
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	0	0
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	453	453
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0
Neto vrednost 31.12.2013. godine (4-6)	453	453
Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-5)	514	514

Smanjenje u iznosu od 61 hiljadu odnosi se na otplatu po Ugovoru br.423/1 od 2004.g. za prodaju stana na 30 godina.

5. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova , alata i inventara vode se po prosečnim nabavnim cenama.

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
10	1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	5,282	4,967
	1.1. Nabavna vrednost	5,282	4,967
	1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
	2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
	2.1. Nabavna vrednost	32,006	31,554
	2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	32,006	31,554
	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)	0	0
	4.1. Bruto vrednost robe	0	0
	4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
	4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
	4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
	I Zalihe - neto (1 do 4)	5,282	4,967
150	1. Bruto dati avansi	10,252	11,148
159	2. Ispravka vrednosti datih avansa	9,654	170
	II Dati avansi - neto (1-2)	598	10,978
	UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	5,880	15,945

6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

		hiljada dinara		
		Stalna sredstva namenjena prodaji	Sredstva obustavljenog poslovanja	Ukupno
14	Neto stanje 31.12.2013. godine	0	0	0
	Neto stanje 31.12.2012. godine	6,357	0	6,357

U okviru stalna sredstva namenjena prodaji evidentirani su stanovi koji su pribavljeni radi prodaje. U 2013.god. izvršena je prodaja stanova. Na kraju godine saldo na ovom kontu je 0.

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	hiljada dinara
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostran stvu	Potraž. iz specifični h poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	13,961	0	0	309	14,270
Bruto potraživanje na kraju godine	0	0	19,945	0	0	440	20,385
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	1,430	0	0	0	1,430
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	87	0	0	0	87
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	897	0	0	0	897
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	2,240	0	0	0	2,240
NETO STANJE							
31.12.2013. godine	0	0	17,705	0	0	440	18,145
31.12.2012. godine	0	0	12,531	0	0	309	12,840

Indirektan otpis potraživanja vrši se na osnovu procene da je potraživanje verovatno nenaplativo po odluci Odbora direktora. Direktni otpis potraživanja vrši se na osnovu odluke Odbora direktora za potraživanja koja su starija od tri godine za koja je prethodno urađen indirektni otpis.

8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ

	hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	761	0

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	238		hiljada dinara
	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno	
Bruto stanje na početku godine	220	220	
Bruto stanje na kraju godine	220	220	
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	
NETO STANJE			
31.12.2013. godine	220	220	
31.12.2012. godine	220	220	

Kratkoročni finansijski plasmani odnose se na kratkoročne pozajmice date pravnim licima za održavanje likvidnosti.

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
240	1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
240	2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241	3. Dinarski poslovni račun	1,457	11,246
244	4. Devizni poslovni račun	228	109
243	5. Dinarska blagajna	0	0
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
248, 249	11. Ostala novčana sredstva	0	0
	UKUPNO (1 do 11)	1,685	11,355

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
27	1. Porez na dodatu vrednost	245	0
280	2. Unapred plaćeni troškovi	0	0
281	3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282	4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
287	5. Razgraničeni PDV	5	231
289	6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	4,072	4,642
UKUPNO (1 do 6)		4,322	4,873

Ostala aktivna vremenska razgraničenja odnose se na razgraničene negativne kursne razlike po dugoročnim kreditima koje su obračunate 2009.g, 2010.g. i 2012.g.

Srazmerni deo dospelih kursnih razlika po dospelim kreditima ukinut je na teret kursnih razlika.

12. STRUKTURA KAPITALA

Najveći akcionari	Broj akcija	% akcija
Akcije Miramar doo Beograd	60730	85.86%
Akcije GP Građevinar Beograd	4,979	7.04%
Zmex doo	2022	2,86%
Mg signal system doo	191	0,27%

Akcijaki kapital	Broj akcija	% akcija
Vlasništvo fizičkih lica	2761	3,903%
Vlasništvo pravnih lica	67976	96,097%
	70737	100%

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
	1. Rezervisanja za naknade i druge benficije u početnom bilansu	948	755
	2. Rezervisanja u toku godine	115	193
	3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
	4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
	V. Rezervisanja za naknade i druge benficije na kraju godine (1+2-3-4)	1063	948
404		1063	948

DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)

Dugoročna rezervisanja izvršena su na ime otpremnine za odlazak u penziju.

14. DUGOROČNE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
410-			
415	1. Dugoročni krediti	242,696	284,896
419	2. Ostale dugoročne obaveze	0	0
	DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	242,696	284,896

Obaveze su usaglašene sa kreditorima.

AD SRBIJA ima obaveze po kreditima prema Fondu za razvoj, Banca Intesa, ProCredit banka i PC Financie.

Deo dugoročnih kredita koji dospeva u 2014.g. društvo je prenelo na kratkoročne finansijske obaveze.

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze		
bez			
427		51,003	42,376
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
	UKUPNO (1+2)	51,003	42,376

Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na pozajmice od pravnih lica za likvidnost i deo dugoročnih kredita koji dospeva u 2014.g.

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
430	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1,054	85
431	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
432	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
433	4. Dobavljači u zemlji	15,699	12,835
434	5. Dobavljači u inostranstvu	1,129	1,120
439	6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
44	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)		17,882	14,040

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
450	1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2,434	2,482
451, 452, 453, 454, 455, 456	2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,026	1,055
	3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	845	704
	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	197	330
	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.)	77	91
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)		4,579	4,662

18. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1,408	879
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	25,623	24,129
480	2.1. Obaveze za akcize	0	0
482	2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	25,621	24,123
483	2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489	2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2	6
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	53	106
490	3.1. Unapred obračunati troškovi	0	0
491	3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	53	106
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	0
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)		27,084	25,114

19. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
481	Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	716

20. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
498	Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	4,186	4,937
	a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	4,186	4,937
	b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)	0	0
	c) po drugim osnovama	0	0

21. POSLOVNI PRIHOD

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
a) Prihodi od prodaje			
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
601	2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
602	4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	15,533	20,945
603	5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)		15,533	20,945
610	6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	0	0
611	7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	0	0
612	8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	88,856	116,664
613	9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)		88,856	116,664
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)		104,389	137,609
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje			
621	10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	0	0
620	11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)		0	0
c) Promena vrednosti zaliha učinaka			
630	12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
631	13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
d) Ostali prihodi			
64	14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	186	489
650	15. Prihodi od zakupnine	26,376	31,457
651	16. Prihodi od članarina	0	0
652	17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659	18. Ostali poslovni prihodi	6,845	5,927
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)		33,407	37,873
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)		137,796	175,482

22. POSLOVNI RASHODI

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
501	1. Nabavna vrednost prodane robe	2,900	3,566
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	6,356	8,359
	I. Nabavna vrednost prodane robe (1+2)	9,256	11,925
511	3. Troškovi materijala za izradu	35,378	40,118
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	4,805	5,751
513	5. Troškovi goriva i energije	11,336	10,699
	II. Troškovi materijala (3 do 5)	51,519	56,568
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	32,112	33,670
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	5,748	6,027
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	21	0
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
529	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0
	13. Ostali lični rashodi i naknade	1,539	1,056
	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	39,420	40,753
540	14. Troškovi amortizacije	12,619	11,959
541-549	15. Troškovi rezervisanja	115	193
	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	12,734	12,152
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
531	17. Troškovi transportnih usluga	1,166	1,052
532	18. Troškovi usluga na održavanju	6,853	4,545
533	19. Troškovi zakupnina	284	104
534	20. Troškovi sajmovi	114	30
535	21. Troškovi reklame i propagande	466	284
536	22. Troškovi istraživanja	0	0
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	2,141	5,433
	a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	11,024	11,448
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	6,843	3,235
551	26. Troškovi reprezentacije	602	634
552	27. Troškovi premije osiguranja	446	249
553	28. Troškovi platnog prometa	3,177	5,631

554	29. Troškovi članarina	171	173
555	30. Troškovi poreza	3,472	5,129
556	31. Troškovi doprinosa	0	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	1,796	1,901
	b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	16,507	16,952
	V Ostali poslovni rashodi (a+b)	27,531	28,400
	POSLOVNI RASHODI (I do V)	140,460	149,798
	POSLOVNI DOBITAK	0	25,683
	POSLOVNI GUBITAK	2,666	0

23. FINANSIJSKI PRIHODI

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
	1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
660	lica	0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
662	3. Prihodi od kamata	8,623	2,281
663	4. Pozitivne kursne razlike	2,115	228
664	5. Prihodi od efekata valutne klauzule	2,941	4,266
665	6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
669	7. Ostali finansijski prihodi	0	0
	FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	13,679	6,775

24. FINANSIJSKI RASHODI

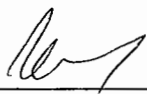
		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
562	3. Rashodi kamata	15,706	11,428
563	4. Negativne kursne razlike	3,389	21,921
564	5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	4,603	21,976
565	6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
569	7. Ostali finansijski rashodi	0	0
	FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	23,698	55,325

25. OSTALI PRIHODI


	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
670 1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	43	16,436
671 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
672 3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
673 4. Dobici od prodaje materijala	43	119
674 5. Viškovi	1,624	1,162
675 6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	31
676 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	31
677 8. Prihodi od smanjenja obaveza	0	118
678 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679 10. Ostali nepomenuti prihodi	25,052	1,317
680 11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
681 12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
682 13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	1,959	6,641
683 14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
684 15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
685 16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	87	100
689 17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 17)	28,808	25,955

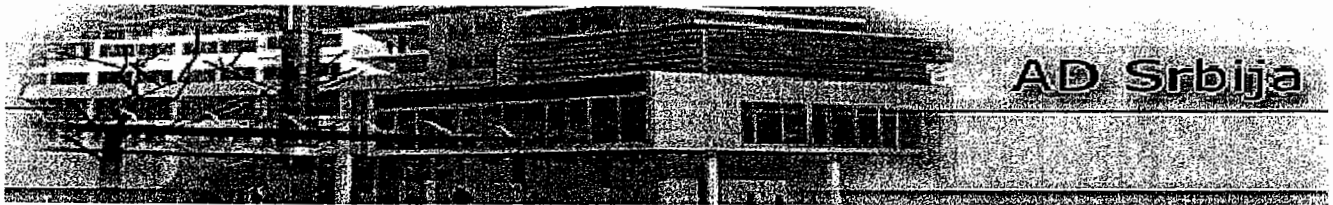
26. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
570 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	105	4
571 2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
572 3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
573 4. Gubici od prodaje materijala	0	8
574 5. Manjkovi	0	0
575 6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
576 7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	0	0
577 8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	1
579 9. Ostali nepomenuti rashodi	1,356	161
580 10. Obezvređenje bioloških sredstava	0	0
581 11. Obezvređenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582 12. Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	318
583 13. Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
584 14. Obezvređenje zaliha materijala i robe	0	0
585 15. Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	10,381	269
589 16. Obezvređenje ostale imovine	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 16)	11,842	761


šef računovodstva




izvršni direktor



AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU "SRBIJA"

Milana Toplice 1, 36000 Kraljevo; tel.:036/234-522, fax:234-248;

Pib:100241317; matični broj: 07152906; Šifra delatnosti:5610; reg.br.:0506143602118; PDV:134867258

Vojvođanska banka: 355-1068068-28; Banca Intesa: 160-111035-69

"REVIZIJA PLUS PRO"

11000 BEOGRAD

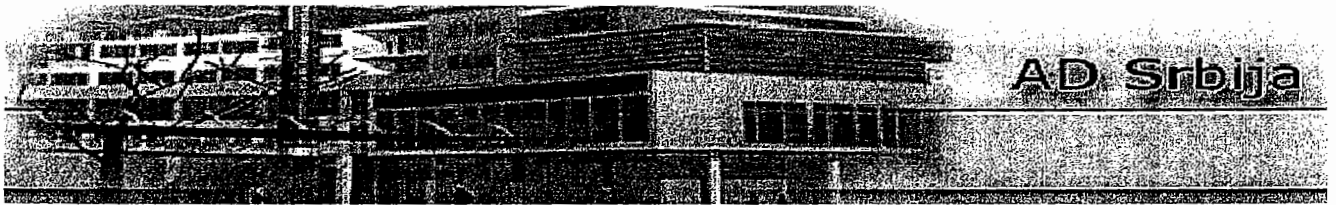
Vojvode Dobrnjca 28

PREDMET. Izjava rukovodstva o finansijskim izveštajima za 2013. godinu

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja po godišnjem računu „SRBIJA“ a.d., **Kraljevo** za 2013. godinu, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje da li finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju položaj i obaveze Društva i njegov poslovni rezultat, ovim Pismom dajemo sledeća uveravanja.

Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

1. Finansijski izveštaji Društva su prikazani u skladu sa računovodstvenim politikama Društva i računovodstvenim propisima Republike Srbije.
2. Nije nam poznato da je iko od rukovodioca ili zaposlenih u Društvu, sa ovlašćenjima da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja i koje se mogu tretirati kao sumljive transakcije, shodno odredbama Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranju terorizma. Nisu nam poznati drugi slučajevi pronevera, ili sumlje u pronevere, koje se odnose na poslovanje Društva.
3. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednica Organa upravljanja i drugih organa Društva, kao i sa sednica kolegijuma direktora, zapisnika inspeksijskih i dr. kontrolnih organa.
4. Sistem internih kontrola funkcioniše i nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost finansijskih izveštaja.
5. Društvo je uredno izvršavalo sve ugovorne obaveze koje bi, u slučaju neizvršavanja, mogle da se odraze na istinitost finansijskih izveštaja. Ne postoje nikakvi sporovi zbog neizvršavanja obaveza prema državnim organima koji proističu iz finansijskog poslovanja.
6. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava Društva ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava, prikazanih u finansijskim izveštajima.



AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU "SRBIJA"

Milana Toplice 1, 36000 Kraljevo; tel.:036/234-522, fax:234-248;

Pib:100241317; matični broj: 07152906; Šifra delatnosti:5610; reg.br.:0506143602118; PDV:134867258

Vojvođanska banka: 355-1068068-28; Banca Intesa: 160-111035-69

7. Identifikovali smo sva sredstva kojima Društvo raspolaže na dan bilansa. Sredstva su vrednovana u skladu sa računovodstvenim politikama.
8. Društvo ima valjanu dokumentaciju o svojini nad sredstvima kojima raspolaže i osim onoga što Vam je stavljeno na uvid nema drugih terećenja niti hipoteke.
9. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne i stavili smo Vam na uvid sve garancije koje smo izdali trećim licima.
10. Osim događaja sa kojima smo Vas već upoznali, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja.
11. Društvo nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku osim onih koje smo vam stavili na uvid.
12. Identifikovali smo i na odgovarajući način obelodanili sve transakcije sa povezanim pravnim licima, fizičkim ili pravnim licima u čijim se poslovnim odnosima javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke, shodno MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana i Zakonu o porezu na dobit. Pored toga, obelodanili smo prihode od prodaje i odgovarajuće troškove, kao i potraživanja i obaveze, po osnovu transakcija:
 - između matičnog pravnog lica i zavisnih, zajedničkih i pridruženih pravnih lica,
 - između zavisnih i zajedničkih pravnih lica,
 - između zavisnih i zajedničkih pravnih lica s jedne i pridruženih pravnih lica sa druge strane,
 - između pravnih lica i članova ključnog upravljačkog tela ili njihovih članova uže porodice i dr.
13. Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali obelodanjivanje u finansijskim izveštajima Društva, osim događaja koji su obelodanjenu u izveštaju.

Kraljevo, 28.04.2014. godine

Potpis ovlašćenog lica

KOMISIJI ZA HARTIJE OD VREDNOSTI I ORGANIMA UPRAVLJANJA „SRBIJA“ AD, KRALJEVO

Beograd: 28.04. 2014. godine

Predmet: Revizija finansijskih izveštaja za 2013. godinu

Uvodne napomene

1. U skladu sa odredbama Ugovora zaključenog sa Društvom “Revizija plus pro“ doo, izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja za 2013. Godinu "Srbija" AD, Kraljevo (dalje u tekstu "Klijent"). Jedan od zahteva Međunarodnih standarda revizije da po obavljenoj reviziji u posebnom Pismu rukovodstvu, iznesemo pitanja koja, po našem mišljenju zaslužuju da budu predmet vašeg razmatranja.
2. Prema stavu 6. Člana 54. Zakona o tržištu kapitala revizor je dužan da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti i organima upravljanja mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola i da svoje zaključke i nalaze uvrsti u obavezan sadržaj pisma rukovodstvu.

Osnovni ciljevi i postupci obavljanja revizije

3. Revizija finansijskih izveštaja obuhvata ispitivanje, proveru i ocenu primenjenih računovodstvenih postupaka i procena i na osnovu njih iskazanih iznosa u finansijskim izveštajima i učinjenih obelodanjivanja u napomenama uz finansijske izveštaje, a u cilju izražavanja revizorskog mišljenja o istinitosti i objektivnosti stanja sredstava i njihovih izvora, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i novčanih tokova.
4. Revizija je obavljena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i relevantnom domaćom regulativom primenom metodologije “Revizije plus pro“ doo . Obim i postupke ispitivanja u toku vršenja revizije sveli smo na nivo koji smo u datim okolnostima smatrali dovoljnim sa stanovišta izražavanja mišljenja o istinitosti i objektivnosti finansijskih izveštaja. S obzirom da je obavljena revizija bazirana na testiranju uzoraka, revizorsko mišljenje pruža visok stepen uveravanja, ali ne i apsolutno uveravanje o istinitosti i objektivnosti finansijskih izveštaja. Iz istog razloga slabosti, nepravilnosti i propusti koje iznosimo u ovom Izveštaju su oni koji su utvrđeni u okviru navedenog obima ispitivanja i ne moraju biti i jedini postojeći.

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01. – 31.12.2013. godine smo obavili u periodu od mart 2014. – april 2014. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje valjanosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2013. godine.

Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2013. godinu Vašeg Društva.

PIB: 102640269, MB: 17457535, Vojvode Dobrnjca br. 28, Beograd
Telefoni: +381 (11) 339 – 0293 Facsimile: +381 (11) 339- 0293
E-mail: revpluspro@sbb.rs Info: www.revizijapluspro.co.rs

Izveštavanje

5. Nakon izvršene revizije godišnjeg računa izdajemo Izveštaj revizora o finansijskim izveštajima koji sadrži mišljenje o istinitosti i objektivnosti i vaše finansijske izveštaje u prilogu. Revizorski izveštaj je strogo formalizovan u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, namenjen je prvenstveno eksternim korisnicima i ima karakter potvrde o istinitosti i objektivnosti finansijskih izveštaja. Obveznici revizije, razvrstani u skladu sa Zakonom o računovodstvu, obavezni su da usvojene finansijske izveštaje sa mišljenjem revizora dostave do 30. septembra Agenciji za privredne registre.

6. Izveštaj organima upravljanja namenjen je isključivo organima upravljanja i poslovnog odlučivanja naručioca i za razliku od statutarog revizorskog izveštaja koji je javni dokument, predstavlja poverljiv dokument. Namera mu je da organima upravljanja i poslovnom ograničenju pruži dodatne informacije u vezi sa uočenim nepravilnostima kvalifikovanim u revizorskom izveštaju, kao i da ukaže na slabosti sistema internih kontrola koje su dovele ili mogu dovesti do grešaka ili zloupotreba. Revizorski testovi su dizajnirani na način da pribave dovoljno dokaza za potvrđivanje ili osporavanje pozicija finansijskih izveštaja, a ne u prevashodnom cilju otkrivanja zloupotreba ili kriminalnih radnji. Ipak, ukoliko tokom vršenja revizije naiđemo na takve pojave, naša je obaveza da vas o tome informišemo.

Mišljenje o istinitosti i objektivnosti finansijskih izveštaja

7. U ovom delu Izveštaja sumirane su i detaljnije obrazložene konstatacije od značaja za izraženo revizorsko mišljenje o istinitosti i objektivnosti finansijskog stanja i rezultata poslovanja, tokova gotovine i promena na kapitalu na dan 31. decembar 2013. godine.

8. U Izveštaju o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja konstatovano je da finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno finansijsku poziciju "Klijent" osim za iznete rezerve, odnosno dato je mišljenje sa rezervom.

Ovom prilikom skrećemo pažnju na sledeću činjenicu: Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2013. Godinu poreski bilans sastavljen na osnovu poznatih podataka na dan sastavljanja finansijskih izveštaja i pre izrade Elaborata o transfernim cenama. S obzirom na zakonski rok dostavljanja poreskog bilansa i Elaborata o transfernim cenama, shodno Zakonu o porezu na dobit (30.06.2012. godine) postoji mogućnost izmene u poreskom bilansu i shodno tome eventualno u finansijskim izveštajima.

9. U nastavku *dajemo detaljnije obrazloženje iznetih kvalifikacija u revizorskom mišljenju*, i navodimo nepravilnosti koje zbog malog materijalnog značaja nisu kvalifikovane u revizorskom mišljenju ali na ovaj način želimo da vam ukažemo na njih, kao i preporuke za njihovo korigovanje ili sprečavanje ponavljanja u budućnosti:

1. Kao što je obelodanjeno u napomeni 7. uz finansijske izveštaje, Potraživanja Društva na dan 31.12.2013. godine iznose 17.705 hiljada dinara, od navedenog iznosa na potraživanja koja nisu naplaćena u roku dužem od jedne godine, odnosi se 1.141 hiljada dinara. Shodno načelu opreznosti za potraživanja od kupaca starija od jedne godine trebalo je stvoriti ispravku vrednosti na teret rashoda tekućeg perioda.

Preporuka:

Preporučuje se Društvu da izvrši ispravku vrednosti potraživanja koja nisu naplaćena u roku od jedne godine.

2. Društvo nije postupilo u potpunosti u skladu sa zahtevima MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, vezano za sastavljanje Napomena uz finansijske izveštaje. U Napomenama nisu izvršena odgovarajuća obelodanjivanja u vezi usaglašenosti potraživanja i obaveza kao ni odnosi sa povezanim pravnim licima u skladu sa MRS 24 – obelodanjivanje povezanih strana.

U izveštaju skrenuta je pažnja na sledeće:

1. Društvo ima uspostavljene hipoteke:
 - Na hotelu London i Ratar, u korist „Intesa Banke“ ad Beograd kao obezbeđenje kredita i bankarske garancije po kreditu kod Fonda za razvoj RS.
 - Na Hotelu Turist u korist „Pro Credit“ banke a.d. za obezbeđenje dugoročnog kredita,
 - Na Hotelu Turist u korist PC Finance II B.V. kao obezbeđenje dugoročnog kredita.
2. Društvo nije izvršilo odgovarajuća obelodanjivanja sudskih sporova. Prema proceni advokatske kancelarije ovlašćene za zastupanje Društva, Društvo je tužena strana u predmetu P.57/2010 po tužbi JP »Železnice Srbije« u kome je doneta prvostepena presuda 23.12.2011. godine i usvojen zahtev tužioca u visini od 958 hiljada dinara. Na navedenu presudu uložena je žalba, koja je usvojena, tako da je novi postupak u toku pod brojem P.1073/13.

U poslovnim knjigama društvo na poziciji stambene zgrade i stanovi vodi dva stana, knjigovodstvene vrednosti 608 hiljada dinara, za iste Društvo nema odovarajuću vlasničku dokumentaciju (posedovni list ili kupoprodajni ugovor)

Preporuka:

Preporučuje se društvu da obezbedi pravni osnov za sticanje ovih nepokretnosti i njihov upis u zemljišne knjige, odnosno regulisanja daljih prava korišćenja navedenih nepokretnosti.

Mišljenje o funkcionisanju unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistema interne kontrole

10. Društvo nije u skladu sa Zakonom o privrednim društvima formiralo Komisiju za reviziju (ili službu interne revizije), čiji je zadatak unapređenje poslovanja društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja. Skrećemo pažnju i dajemo preporuku da se ispoštuje navedena odredba Zakona.

11. U toku postupka revizije izvršili smo testiranje pouzdanosti sistema internih kontrola koji se sastoji od specifičnih politika, postupaka, pravila i zadataka u okviru postavljenih ciljeva organa upravljanja. Po našem mišljenju ustanovljeni sistem internih kontrola Društva je osmišljen, primenjuje se i koristi da blagovremeno spreči ili otkrije i ispravi pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima.

12. Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti.

13. Društvo nema jasno definisan program upravljanje rizicima, upravljanje rizicima nije definisano podelom jasnih pojedinačnih zaduženja i odgovornosti zaposlenih zaduženih za upravljanje rizicima, tako da je odgovornost za upravljanje rizicima na rukovodstvu. Rukovodstvo Društva se svakodnevno trudi da meri i ceni rizik, kao i da minimizira rizike i pravovremeno reaguje.

Završne napomene

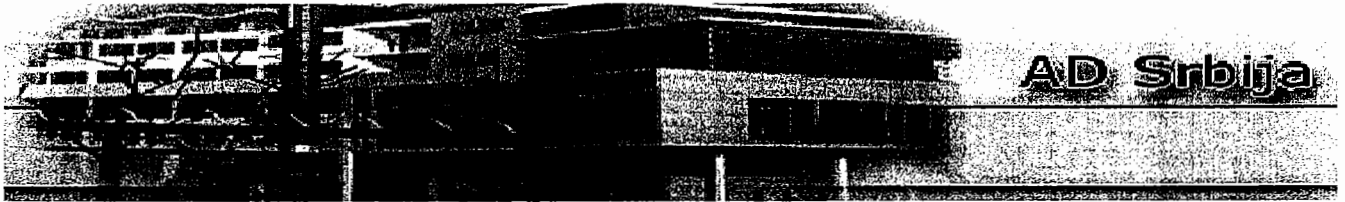
14. U ovom Izveštaju izneli smo određena zapažanja uočena tokom vršenja revizije finansijskih izveštaja koja po našem mišljenju zaslužuju vašu pažnju. Druga, manje značajna pitanja prodiskutovana su sa nadležnim licima u postupku vršenja revizije.

15. Ukoliko su vam potrebna bilo kakva dodatna objašnjenja ili komentari, budite slobodni da nam se obratite.

S poštovanjem,



Ovlašćeni revizor
Jelena Nedeljković
Jelena Nedeljković



AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU "SRBIJA"

Milana Toplice 1, 36000 Kraljevo; tel.:036/234-522, fax:234-248;

Pib:100241317; matični broj: 07152906; Šifra delatnosti:5610; reg.br.:0506143602118; PDV:134867258

Vojvodanska banka: 355-1068068-28; Banca Intesa: 160-111035-69

Na osnovu Zakona o tržištu kapitala član 50. dajem sledeću

Српско АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО, ТУРИЗАМ И ТРГОВИНУ "СРБИЈА"

25
23 04 14

IZJAVU

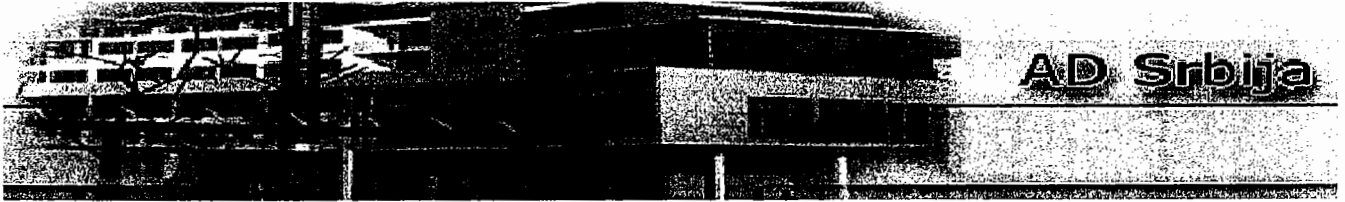
Da će Skupština akcionara Akcionarskog društva za ugostiteljstvo, turizam i trgovinu Srbija, na godišnjoj skupštini akcionara doneti odluku o usvajanju finansijskih izveštaja za 2013.godinu kao i odluku o raspodeli ostvarene dobiti.

Kraljevo, 23.04.2014.god.

izvršni direktor
Tamara Jurlina



Jurlina T.



AD Srbija

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU "SRBIJA"

Milana Toplice 1, 36000 Kraljevo; tel.:036/234-522, fax:234-248;

Pib:100241317; matični broj: 07152906; Šifra delatnosti:5610; reg.br.:0506143602118; PDV:134867258

Vojvodanska banka: 355-1068068-28; Banca Intesa: 160-111035-69

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO
TURIZAM I TRGOVINU
"SRBIJA"

бр. 250
2304 / 14 год.
KRALJEVO

IZJAVA

Ja, Tamara Jurlina, u funkciji izvršnog direktora Akcionarskog društva za ugostiteljstvo, turizam i trgovinu Srbija, izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

Kraljevo, 23.04.2014.god.

izvršni direktor
Tamara Jurlina



Na osnovu Zakona o tržištu kapitala čl.50. i Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava čl. 3.

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM I TRGOVINU
„SRBIJA“
KRALJEVO, MILANA TOPLICE 1**

**OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2013.GODINI**

252
23.04.14

Poslovno ime, sedište i adresa	AD SRBIJA, Kraljevo, Milana Toplice 1
PIB	100241317
Matični broj	07152906
WEB site	www.hotel-turist.net
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	Br.1882/2005 od 15.02.2005.god.
Delatnost (šifra i opis)	5610-delatnosti restorana i pokretnih ugostiteljskih objekta
Broj zaposlenih na dan 31.12.2013.god.	67

1. prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kojem se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva	Analiza poslovanja	000 RSD
		Ukupani prihodi
	Ukupani rashodi	176.002
	Bruto dobit/gubitak	4.281
	Prihodi od prodaje robe	15.533
	Prihodi od prodaje usluga	88.856
	Pokazatelji poslovanja	
	Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	0,981
	Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupni prihod)	0,024
	Likvidnost Obrtna imovina/obaveze)	0,308
	Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/sopstveni kapital)	0,061
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak/poslovni prihod)	0,036
	Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/poslovna pasiva)	0,711
	Likvidnost I stepena (gotovina i got.ekvival/kratkoročne obav.)	0,017
	Likvidnost II stepena (obrotna imovina-zalihe/kratk. obav.)	0,25
	Neto obrtni kapital (obrotna imovina-kratkor.obaveze)	-69535
	Cena akcija (najviša i najniža u izvešt.periodu)	580
	Tržišna kapitalizacija 31.12.2013.g.	
	Dobitak po akciji	
	Isplaćena dividenda za poslednje 3godine	Nije isplaćivana

Juliana T.

	Vrednost osnovnog kapitala	70.737
	Broj izdatih akcija	70.737
2. opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo	<p>Osnovna delatnost društva obavlja se u hotelu koji se nalazi u strogom centru grada. Hotel raspolaže sa 72 sobe, sa 124 kreveta, caffe-om, picerijom, restoranom i dečjom igraonicom.</p> <p>Društvo planira povećanje iskorišćenosti kapaciteta hotela kako bi se ostvarili bolji finansijski rezultati.</p> <p>U narednom periodu društvo ne planira bitnu promenu u poslovnoj politici.</p>	
3. sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	<p>Nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema nije bilo značajnijih poslovnih događaja</p>	
4.sve značajnije poslove sa povezanim licima	<p>U 2013.godini nije bilo značajnijih poslova sa povezanim licima.</p>	
5. aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoj	<p>Nije bilo značajnijih ulaganja na polju istraživanja i razvoj</p>	
Podaci o stečenim sopstvenim akcijama	<p>Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija</p>	

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u izveštaju.

izvršni direktor Tamara Jurlina

