

JUNIOR AD

za ugostiteljstvo i turizam

BRUS

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2012. GODINU**

BRUS, BRZECE

FEBRUAR 2013

SADRŽAJ

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

1. OPŠTI PODACI

- 1.1 Poslovno ime: JUNIOR AD za turizam i ugostiteljstvo
Brus, selo Brzeće
Matični broj 07429096
PIB 101667362
- 1.2 E-mail adresa: lgolubovic@junior-kopaonik.com
Web site: www.junior-kopaonik.rs
- 1.3 Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata BD 113628/2006, 03.04.2006.
- 1.4 Delatnost: šifra 5510, hoteli i sličan smeštaj
Šifra 7911, delatnost putničkih agencija –za ogranak TA JUNIOR, Beograd, Bulevar umetnosti br 27
- 1.5 Broj zaposlenih na dan 31.12.2012. god je 71 od kojih 56 na neodređeno i 15 na određeno, a na dan odobranja izveštaja 29.01.2013. god je bilo 72 radnika od kojih 56 na neodređeno i 16 na određeno vreme.
- 1.6 Broj akcionara: 35
- 1.7 Broj i vrsta izdatih akcija: Obične akcije 95.216
CFI kod: ESVUFR
ISIN broj: RSJUNRE52347
Knjigovostvena vrednost osnovnog kapitala je 95.216 hilj. Na dan 31.12.2012.
Ostvareni gubitak za 2012-u god je 30.014 hilj.

1.7.1. Deset najvećih akcionara:

Ime i prezime/naziv pravnog lica/fizičkog lica	Broj akcija	% učešća u osnovnom kapitalu
OTWAY MANAGEMENT LIMITED	66651	70
BIOLAND ESTATE DD	18468	19.40
Akcionarski fond Republike Srbije	6559	6.89
Živković Ivana	400	0.42
Tatić Vera	259	0.27
Zorić Đuro	259	0.27
Kostić Smilja	241	0.25
Kostić Miodrag	224	0.24
Stojanović Milutin	172	0.18
Borotkin Đorđe	172	0.18
Milovanović Tamara	245	0.26

1.8. Podaci o upravi društva i nadzornom odboru:

Zakonski zastupnik ad Juniora,

Dimitrios Chantzis, Grčka, pasos AH 3191097, van radnog odnosa, ne poseduje akcije društva.

Predsednik nadzornog odbora:

Charalambos Crommidas Karalis, Grčka, pasos AE 78052280, van radnog odnosa, ne poseduje akcije društva.

Članovi nadzornog odbora:

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

Alexandro Crommidas Karalis, Grčka, pasos AE 3857711, van radnog odnosa, ne poseduje akcije društva.

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

2. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

2.1. OPŠTI DEO

AD JUNIOR, Brus, ostvario je u 2012 **ukupan prihod** u iznosu od 79.152 hilj.din. i u poredjenju sa 2011-om god, evidentan je rast za 27.95%

U strukturi prihoda poslovni prihod čini 96.21 %, finansijski prihod čini 1.05%, i ostali prihodi 2.74% od ukupnog prihoda.

U strukturi ukupnih prihoda došlo je do povećanja poslovnih i ostalih prihoda i do smanjenja finansijskih prihoda u odnosu na 2011-u god, a što se vidi iz priložene tabele: Struktura prihoda i rashoda, tabela br.1 i tabela 5.

Poslovni prihod u 2012 god iznosi 76.155 hilj.din.i u odnosu na prošlu godinu evidentiran je rast za 36.96%. Prihodi od prodaje robe zabeležili su porast od 54.76%, od prodaje proizvoda i usluga porast od 39.08%, dok su prihodi od aktiviranja sopstv.učinaka zabeležili pad od 0.21%. Prihodi od zakupnina ostvarili rast od 3.21% delom zbog povećanja površine koja se izdaje u zakup za 23m2, a delom zbog rasta kursa eura. Ostali poslovni prihodi ostvarili su porast za 30.63%. U strukturi ostalih poslovnih prihoda najveći porast zabeležili su prihodi od naplate loma za 108% i od reklame za 304.34% Tabela 1 i tabela 5.

Finansijski prihod u 2012 god iznosi 834 hilj.din od čega pozitivne kursne razlike i kamate ostvaruju gotovo podjednako učešće u strukturi finansijskih prihoda. U strukturi kamata, kamate na depozite učestvuju sa 3.9%. Kursne razlike nastale su, po osnovu preračuna gotovine i got.ekvivalenata. U strukturi kursnih razlika, realizovane kursne razlike učestvuju sa 32.85%. **Finansijski prihodi** su zabeležili u odnosu na prošlu godinu pad za 83.12%. U strukturi ukupnih prihoda 2011-e učestvovali su sa 7.98%, a u 2012 sa svega 1.05%. Tabela 1 i tabela 5

Ostali prihodi u 2012 god iznose 2.163 hilj.din .U odnosu na prošlu godinu beleže rast od 64.24%, a u strukturi ukupnih prihoda učestvuju sa 2.74%. Ostali prihodi se sastoje iz viškova, prihoda od smanjenja obaveza, naplaćenih otpisanih potraživanja, prihoda od ukidanja dugoročnih rezervisanja, od ugovorene revalorizacije i prihoda iz ranijih godina. Prihodi po osnovu smanjena obaveza ostvarili su najveće učešće u ostalim prihodima od 45.49%. i najveći porast od 884% u odnosu na prethodnu godinu. Tabela1 i tabela 5

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

Ukupni rashod u 2012 god ostvaren je u iznosu od 110.657 hilj din. i povećan je u odnosu na 2011 god za 13.39%

Poslovni rashodi u 2012 god učestvuju u strukturi ukupnih rashoda u iznosu od 96.07% i u odnosu na 2011-u god beleže rast za 15.93%.

Bruto zarade sa porezima i doprinosima u 2012 iznose 29.608 hilj.din U odnosu na prošlu godinu zabeležen je rast od 9.10% s tim da je učešće u strukturi poslovnih rashoda u odnosu na prošlu godinu opalo sa 29.60% na 27.85%. Minimalna osnovica doprinosa (Decembar 2012/Decembar 2011) porasla je za 6.4%, a bruto minimalne zarade za 13.50%, tabela 3 u prilogu izveštaja. Prosečna bruto zarada po zaposlenom na nivou preduzeća za 2012 god iznosi 37.96 hilj. Din. Prosečan broj zaposlenih u 2011 iznosio je 62 radnika, a u 2012, 65 radnika, pri čemu je način obračuna i isplate zarade ostao nepromenjen. Naime u 2010, 2011 i 2012 god poslodavac je isplaćivao svim zaposlenim radnicima minimalnu zaradu uvećanu za iznos regresa za godišnji odmor, toplog obroka, kao i za iznos uvećane zarade za minuli rad i za rad u dane praznika.

Troškovi materijala za izradu proizvoda i usluga (cena koštanja hrane i pića) iznose 14.286 hilj.din i u odnosu na prošlu godinu beleže rast od 62.58%. Istovremeno broj ostvarenih noćenja domaćih i stranih gostiju u 2012 iznosi 27.584, u 2011 god iznosi 21.679, u 2010 god 17.876, čime je ostvaren rast od 21,27% 2011 na 2010-u, i 27,24% 2012 na 2011-u god. Ako se uzme u obzir da je koeficijent godišnje inflacije bio 0.122, može se zaključiti da je porast troškova od 62.58% visok i da u narednom periodu treba raditi na smanjenju troškova materijala za izradu proizvoda i usluga.

Ostali lični rashodi za 2012 god iznose 3.995 hilj. din dok su za 2011 iznosili 4.081 (uključujući i poreze na prevoz i poreze za strane državljane), čime u odnosu na prošlu godinu beleže pad od 2.11%. Isplaćene otpremnine u iznosu od 278 hilj.din koje u strukturi ostalih ličnih rashoda učestvuju sa 6.96%, zabeležile su pad u odnosu na 2011 za 68.67%. U 2012 otpremnina je isplaćena za 2 radnika po osnovu odlaska u penziju i za 2 radnika po osnovu tehnološkog viška, a u 2011 za 7 radnika po osnovu prestanka radnog odnosa. Na prevoz radnika u 2012 god potrošeno je 2.149 hilj.din što u strukturi ostalih ličnih rashoda čini 53.8%, a u odnosu na 2011 god zabeležen je pad od 17.63%. Troškovi službenog puta od 1.427 hilj.din u ostalim ličnim rashodima učestvuju sa 35.72%, a u odnosu na 2011 god beleže rast od 357.73% što je imalo najveći uticaj na anuliranje efekta smanjenja ostalih ličnih rashoda.

Gorivo i energija u 2012 god iznose 13.397 hilj.din čime je ostvaren rast od 15.84% u odnosu na prethodnu godinu, a u strukturi poslovnih rashoda isti učestvuju sa 12.60%. Cena kwh se nije menjala u toku 2012 god, iznosila je 5,794 din/kwh, tako da je rast troškova električne energije u Brzeću od 1.12% rezultat povećanja potrošnje. Kada se uzme u obzir da u 2011 god nije bilo alternativnog grejanja, a da je u 2012 god, aktivirana kotlarnica na pelet i da je trošak alternativnog grejanja u 2012 iznosio 966 hilj, porast troškova električne energije i grejanja u Brzeću u odnosu na 2011 god iznosi 11.87%. Kako je u 2012 ostvaren porast broja noćenja sa 21.679 na 27.584, tj za 27.24%, zaključuje se da je ostvarena ušteda energenata po noćenju, 364 din po noćenju u 2012 u odnosu na 414 din po noćenju u 2011 god.

Rezervisanja za otpremnine u 2012 god ukinuta su u korist prihoda u iznosu od 239 hilj.din u skladu sa medjun.računovodstvenim standardima. U 2012 je 2 radnika ostvarilo pravo na otpremninu po osnovu odlaska u penziju.

Ostali poslovni rashodi (bez rashoda za advokatske i parnične troškove i troškove sajmovi i reklame) iznose 13.767 hilj.din i njih čine: troškovi zakupnina, usluge održavanja hotela, neproizvodne usluge, osiguranje, provizije, naknade brokera, revizora, porezi na imovinu, naknade za gradsko gradjevinsko zemljište, i ostali nematerijalni troškovi. Oni u ukupnim poslovnim rashodima učestvuju sa 12.95%, a u odnosu na 2011 god beleže porast od 24.55%. Tabela 2

Rashodi za sajmove i reklame iznose 1.087 hilj din što je u odnosu na prethodnu godinu više za 75.61%. Tabela 2

Finansijski rashodi iznose 1.350 hilj.din. U strukturi ukupnih rashoda učestvuju sa 1.22%, a u odnosu na prošlu godinu zabeleženo je smanjenje od 38.8%. U strukturi finansijskih rashoda najveće je učešće negativnih kursnih razlika 50.37% i kamata po sudskim sporovima 22.37%. Tabela 2.2.

Neposlovni i vanredni rashodi iznose 3.002 hilj.din. U strukturi ukupnih rashoda učestvuju sa 2.71%, a u odnosu na prethodnu godinu beleže smanjenje od 18.53%. U strukturi neposlovnih i vanrednih rashoda najveće je učešće rashoda po osnovu obezvređenja gradjevinskih objekata 75.68%, i obezvređenja potraživanja 12.86%.

Rashodi po osnovu sudskih sporova (sudske takse, troškovi parnice, troškovi izvršenja, troškovi advokata i kamate po sudskim rešenjima) u 2012 god iznose 1.245 hilj.din., a u 2011 god iznose 3.127 hilj.din što predstavlja smanjenje od 60.19%. Realizovani rashodi po osnovu sudskih sporova za 2012 u ukupnim rashodima preduzeća (110.657) učestvuju sa 1.12%. Rezervisanje po osnovu sudskih sporova u toku na dan 31.12.2012. koji su obelodanjeni u napomenama uz finansijske izveštaje nije izvršeno zbog nemogućnosti odmeravanja budućih odliva sredstava.

Obaveze preduzeća u 2012 god bez rezervisanja i razgraničenja iznose 625.739 hilj.din što u odnosu na prošlu godinu beleži rast od 15.89%. U strukturi ukupnih obaveza dugoročne obaveze učestvuju sa 97.73% sa rastom od 18.10%. Tabela 4

Potraživanja preduzeća u 2012 god bez ostalih vrem.razgraničenja, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i zaliha iznose 8.945 hilj.din. što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja porast za 69.99%. U strukturi potraživanja dugoročni plasmani učestvuju sa 21.85%. Tabela 4

Promene bilansnih vrednosti u imovini i obavezama: Povećanje aktive rezultat je povećanja AVR po osnovu kursnih razlika obračunatih na dugoročni zajam iz poslovanja sa povezanim licem po osnovu vlasništva, Otway, Kipar. Povećanje dugoročnih obaveza nastalo je po osnovu investicionih ulaganja, finansiranja kratkoročnih poslovnih aktivnosti i po osnovu kursnih razlika.

U 2012 god preduzeće je iskazalo gubitak u iznosu od 30.014 hilj din. Zajedno sa gubicima iz ranijih godina, gubitak iznad visine kapitala iznosi **254.839 hilj.** Din što predstavlja 67.86% od ukupne vrednosti poslovne imovine. Skupština akcionara u razmatranju ovog izveštaja treba da ima u vidu neophodnost donošenja odluke o načinu pokrića gubitka do obezbedjenja iznosa koji je Zakonom o privrednim društvima, čl.293, propisan kao minimalan za akcionarska društva, a to je 3.000 hilj.din. Uprava bi trebala da preduzme odgovarajuće mere za prevazilaženje ove problematike. Jedno od mogućnih rešenja bilo bi ugovaranje promene suštine poslovnog odnosa sa povezanim licem u pogledu konverzije dugoročnog zajma u dodatna ulaganja. U pogledu budućeg poslovanja najveći akcenat je potrebno staviti na povećanje broja gostiju. Uz subjektivne napore, postoje i objektivni razlozi da se u budućnosti očekuje veći prihod zbog najavljene izgradnje gondole koja bi spojila Brzeće sa vrhom Kopaonika.

Gubitak po akciji za tekuću godinu iznosi 315.23 din

Obračunska vrednost akcije je: -2.676,43 din(gubitak/broj akcija)

I stepen likvidnosti iznosi 0.6718 (aop 019/aop116)

Stepen zaduženosti iznosi 100% (aop111/aop124)

Finansijski izveštaj za 2012 god sačinjen je u skladu sa zakonskim propisima, međunarodnim računovodstvenim standardima i Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama a. d. Junior Brzeće.

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

Izveštaj o poslovanju koji se podnosi Nadzornom odboru je sačinjen na bazi podataka iz finansijskih izveštaja, a tabelarnim prikazima u prilogu izveštaja kroz finansijske pokazatelje i njihovu dinamiku kretanja u odnosu na ostvarene vrednosti u prethodnoj godini data je mogućnost korisnicima ove informacije da daju svoju ocenu o poslovanju u 2012 god kao i preduzimanja mera kako bi se u 2013 god uspešnije poslovalo.

2.2. ANALITIČKI DEO

UPOREDNI PREGLED I STRUKTURA PRIHODA I RASHODA ZA 2011 I 2012 GODINU

Tabela 1

Red. Broj	O P I S	Ostvareno u 2011		Ostvareno u 2012		INDEKS ostvareno 2012 ostvareno 2011
I	poslovni prihod	55604	89.89	76155	96.21	136.96
I	poslovni rashod	91700	93.96	106305	96.07	115.93
	poslovni dobitak					
	poslovni gubitak	36096	92.70	30150	100.45	83.53
II	finansijski prihod	4939	7.98	834	1.05	16.89
II	finansijski rashod	2206	2.26	1350	1.22	61.20
	finansijski dobitak	2733	-7.02			
	finansijski gubitak			516	1.72	
III	ostali prihod	1317	2.13	2163	2.74	164.24
III	ostali rashod	3685	3.78	3002	2.71	81.47
	ostali gubitak	2368	6.08	839	2.80	35.43
IV	ukupan prihod	61860	100.00	79152	100.00	127.95
IV	ukupan rashod	97591	100.00	110657	100.00	113.39
	gubitak pre oporezivanja	35731		31505		88.17
	odloženi poreski rashod per.	3207	8.24		0.00	
	odloženi poreski prihod per.			1491	-4.97	
	neto gubitak	38938		30014		77.08
	gubitak	38938	100.00	30014	100.00	77.08

UPOREDNI PREGLED STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA ZA 2011 I 2012 GOD

Tabela 2

POSLOVNI RASHODI	2011	%učešća u strukturi posl. Rashoda	2012	%učešća u strukturi posl. Rashoda	indeks
nabavna vrednost prod robe	2,425	2.64	3,746	3.52	154.47
trošk.materijala za izradu-hrana piće	8,787	9.58	14,286	13.44	162.58
režijski materijal	3,817	4.16	6,435	6.05	168.59
gorivo i energija	11,565	12.61	13,397	12.60	115.84
bruto zarada sa por.i doprinosima	27,139	29.60	29,608	27.85	109.10
ugovori o delu, autorski ugovori,zak.f.l.	1,803	1.97	1,531	1.44	84.91
ostali lični rashodi	4,081	4.45	3,995	3.76	97.89
sajmovi i reklama	619	0.68	1,087	1.02	175.61
amortizacija	17,955	19.58	17,449	16.41	97.18
rezervisanja	1,131	1.23	234	0.22	20.69
advokatski i sudski troškovi	1,325	1.44	770	0.72	58.11
ostali poslovni rashodi	11,053	12.05	13,767	12.95	124.55
UKUPNI POSLOVNI RASHODI	91,700	100	106,305	100.00	115.93

UPOREDNI PREGLED STRUKTURE FINANSIJSKIH RASHODA ZA 2011 I 2012

Tabela 2.1

FINANSIJSKI RASHODI	2011	%učešća u strukturi finans. Rashoda	2012	%učešća u strukturi finans. Rashoda	indeks
kamate dpo	15	0.68	138	10.22	920.00
kamate po sudskim sporovima	1279	57.98	302	22.37	23.61
kamate na javne prihode	30	1.36	3	0.22	10.00
efekti val.klauzule		0.00	74	5.48	
kasa skonto-fin.popusti			153	11.33	
neg kursne razlike	882	39.98	680	50.37	77.10
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	2206	100.00	1350	100.00	61.20

UPOREDNI PREGLED STRUKTURA NEPOSLOVNIH I VANREDNIH RASHODA ZA 2011 I 2012

Tabela 2.2.

NEPOSLOVNI I VANREDNI RASHODI	2011	%učesća u strukturi nep. i vanr. Rashoda	2012	%učesća u strukturi nep. i vanr. Rashoda	indeks
rashod, manjak, otpis mat., robe i o.s.	235	6.38	262	8.73	111.49
obezvredjenje potraživanja	1877	50.94	386	12.86	20.56
obezvredjenje građevinskih objekata			2272	75.68	
troškovi izvršenja po sud.sporovima	523	14.19	60	2.00	11.47
rashodi iz ranijih godina	727	19.73		0.00	
ostali neposl.i vanr rashodi	323	8.77	22	0.73	6.81
UKUPNI NEPOSL.I VANR. RASHODI	3685	100.00	3002	100.00	81.47

KRETANJE BRUTO MINIMALNE ZARADE I MIN.OSNOVICE 2012-2011

Tabela 3

		2012		2011	2012	2011		2012	2011	
r.sati	br. me seci	BMZ	br. me seci	BMZ	br.meseci x BMZ	br.meseci x BMZ	INDEKS	min osnov. Dec.12	min osnov. Dec.11	INDEKS
168	4	26,221.63	4	23,193.72	104,886.52	92,774.88				
160	1	24,909.22	1	22,029.67	24,909.22	22,029.67				
184	3	28,846.45	2	25,521.83	86,539.35	51,043.66				
176	4	27,534.05	5	24,357.77	110,136.20	121,788.85				
UKUPNO	12		12		326,471.29	287,637.06	113.50			
POND. PROSEK					27,205.94	23,969.76	113.50	20,022	18,817	106.40

PREGLED POTRAŽIVANJA I OBAVEZA NA DAN 31.12.2012

TABELA 4

	DUGOROČNE OBAVEZE	2011	2012	INDEKS
412	OBAVEZE PO DUG.ZAJMU PREMA POV.PRAV.LICEM	517,815	611,545	118.10
	KRATKOROČNE OBAVEZE			
430	OBAVEZE PO PRIMLJENIM AVANSIMA	6,956	5,592	80.39
433	OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	10,079	5,727	56.82
434	OBAVEZE PREMA INODOBAVLJAČIMA	314	0	0.00
450	OBAVEZE ZA NETO ZARADE	2,041	1,362	66.73
451	OBAVEZE ZA POREZ NA ZARADE	331	206	62.24
452	OBAVEZE ZA DOPRINOSE NA TERET ZAPOSLEN.	558	390	69.89
453	OBAVEZE ZA DOPRINOSE NA TERET POSLODAV.	559	386	69.05
454	OBAVEZE ZA NETO NAKNADE KOJE SE REFUNDIR	55	76	138.18
455	OBAVEZE ZA POREZ I DOPRINOSE IZ NAKNADA	21	33	157.14
456	OBAVEZE ZA POREZ I DOPRINOSE NA NAKNADE	14	19	135.71
463	OBAVEZE ZA OTPREMNINU-UKALKULISANE	142	0	0.00
465	OBAVEZE ZA NETO PO UGOVORIMA SA F.LIC.		56	
469	OSTALE OBAVEZE 469	744	192	25.81
479	OBAVEZA ZA PDV	1	1	100.00
482	OBAVEZE ZA POREZE I DRUGE JAVNE PRIHODE	248	48	19.35
483	DOPRINOSI KOMORAMA	9	0	0.00
489	POREZI I DOPRINOSI PO UGOVORIMA SA F.LIC.	62	106	170.97
	KRATKOROČNE OBAVEZE	22,134	14,194	64.13
	UKUPNE OBAVEZE BEZ REZERVISANJA	539,949	625,739	115.89

	POTRAŽIVANJA DUGOROČNA	2011	2012	
038	OSTALI DUGOROČNI PLASMANI-STANOVI	1,750	1,955	111.71
	POTRAŽIVANJA KRATKOROČNA			
150	DATI AVANSI ZA OBRтна SREDSTVA	55	253	460.00
202	KUPCI PRAVNA LICA	725	3,880	535.17
202	KUPCI FIZIČKA LICA	485	40	8.25
221	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	138	196	142.03
224	POTRAŽIVANJA ZA PREPLAĆENE POREZE		54	
228	OSTALA POTRAŽIVANJA	234	614	262.39
27	POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI PDV	636	1,490	234.28
27	RAZGRANIČENI PDV	364	294	80.77
280	UNAPRED PLAĆENI TROŠKOVI	54	169	312.96
281	POTRAŽIVANJA ZA NEFAKTURISAN PRIHOD	821	0	0.00
	POTRAŽIVANJA KRATKOROČNA	3,512	6,990	199.03
	UKUPNA POTRAŽIVANJA	5,262	8,945	169.99

UPOREDNI PREGLED STRUKTURE PRIHODA 2011-2012

TABELA 5

		2011	% u strukturi	2012	% u strukturi	INDEKS
POSLOVNI PRIHODI						
602	prihod od prodaje robe	3,223	5.80	4,988	6.55	154.76
612	prihod od pružanja usluga na domaćem tržištu	46,976	84.48	65,336	85.79	139.08
621	prihod od aktiviranja sopstvenih učinaka	1,875	3.37	1,871	2.46	99.79
650	prihod od zakupnina	2,370	4.26	2,446	3.21	103.21
659	ostali poslovni prihodi	1,159	2.08	1,514	1.99	130.63
	UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	55,603	100.00	76,155	100.00	136.96
FINANSIJSKI PRIHODI						
662	prihodi od kamata	185	3.74	409	49.04	221.08
663	prihodi od pozitivnih kursnih razlika	4,755	96.26	411	49.28	8.64
664	prihodi od ef.valutne klauzule			14	1.68	
	UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	4,940	100.00	834	100.00	16.88
OSTALI PRIHODI						
674	viškovi	353	26.80	326	15.07	92.35
677	prihod od smanjenja obaveza	100	7.59	984	45.49	984.00
675	prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja	327	24.83	163	7.54	49.85
678	prih.od ukidanja dug.rezervisanja			239	11.05	
676	prih.od ugovorene revalorizacije			303	14.01	
	ostalo	537	40.77	148	6.84	27.56
	UKUPNI OSTALI PRIHODI	1,317	100.00	2,163	100.00	164.24
	UKUPNI PRIHODI	61,860		79,152		127.95

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaji Juniora ad Brzeće za 2012-u god sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, gubicima, tokovima gotovina i promenama na kapitalu društva.

Februar 2013. god

ZA RAČUNOVODSTVO

Lidija Golubovic



AD JUNIOR, Brus

Nikolaos Sliousaregko

Br _____

U vezi sa članom 50. Stav2. Tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (Sl. Gl. RS br. 31/2011) ja, dole potpisano lice odgovorno za sastavljanje godišnjih izveštaja JUNIOR AD za turizam i ugostiteljstvo, Brus za 2012-u god, dajem sledeću

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj Juniora ad Brzeće za 2012 u god sastavljen je uz primenu odgovarajućih medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

Februar 2013 god, u Brzeću



AD JUNIOR, Brus
ZAMENIK DIREKTORA I PROKURISTA
Nikolaos Sliousaregko



AKCIONARSKO DRUŠTVO

ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM

„JUNIOR“ BRUS, SELO BRZEĆE

27.04.2013. god

IZJAVA

O ISTOVETNOSTI PODATAKA FI ZA 2012 GOD

Pod punom odgovornošću izjavljujem da su podaci iz finansijskog izveštaja za 2012-u god koji dostavljam Beogradskoj Berzi, Komisiji za HOV, APR agenciji i revizorima istovetni podacima koje je pravno lice obelodanilo, saglasno sa članom 32. Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni Glasnik RS br. 46/2006).

27.04.2013.

a.d. JUNIOR, Brus

zamenik direktora i prokurista

Nikolaos Sliousaregko

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

27.04.2013. god

**IZJAVA
O POKRIĆU GUBITKA ZA 2012 GOD**

Pod punom odgovornošću izjavljujem da sednica Skupštine akcionara a.d. Junior nije održana ni zakazana do dana objavljivanja godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2012-u god, tj do 30.04.2013. god.

Finansijski izveštaji, godišnji izveštaj o poslovanju i mišljenje revizora o finansijskim izveštajima za 2012-u god nisu usvojeni do dana pisanja ove izjave, niti je doneta odluka o pokriću gubitka ovog društva.

Skupština akcionara na čijem dnevnom redu će biti usvajanje napred navedenih dokumenata će se održati najdalje do 30.06.2013. god.

Odluka Skupštine akcionara biće naknadno dostavljena APR agenciji, Beogradskoj berzi i Komisiji za HOV.

27.04.2013.

a.d. JUNIOR, Brus
zamenik direktora i prokurista
Nikolaos Sliousaregko



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету



JUNIOR AD , ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM

07429096

101667362

BRUS

BRZECE

37225

BRZECE

BB

2012.

7.

2012.

0

/ 1508964786035- LIDIJA GOLUBOVIC

KRUSEVAC

ALEKSE SANTICA 2B/22A

E-mail lgolubovic@junior-kopaonik.com

064-8860223

NIKOLAOS

SLIOUSAREGKO

AH3671364 GRCKA

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		88432	43462
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		375539	321603
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		254839	224825
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		630378	546428
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		95216	95216
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		95216	95216
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		628900	543459
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		3161	3510
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		611545	517815
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		611545	517815
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		14194	22134
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		11319	17350
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		2719	4465
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		156	319
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		1478	2969
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		630378	546428
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Brzeću dana 26.2. 2013. 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 i 118/12)

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

Naziv : **JUNIOR AD , ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM**

Sediste : **BRZECE, BRZECE BB**

BILANS USPEHA



7005016759136

u period **01.01.2012 do 31.12.2012**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		76155	55604
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		70324	50199
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		1871	1875
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		3960	3530
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		106305	91700
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		3746	2425
51	2. Troškovi materijala	209		34118	24169
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		35134	33025
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		17683	19086
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		15624	12995
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		30150	36096
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		834	4939
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		1350	2206
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		2126	839
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		3002	3685
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		31542	36209
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		37	478
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		31505	35731
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	3207
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		1491	0
723	D. Isplaćena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		30014	38938
	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 Brezice dana 26.2. 2013. 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 i 118/12)

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

Naziv : **JUNIOR AD , ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM**

Sediste : **BRZECE, BRZECE BB**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005016759143

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	71279	57392
1. Prodaja i primljeni avansi	302	66496	53802
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	409	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	4374	3590
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	139798	70030
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	99011	33798
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	36585	30286
3. Placene kamate	308	596	1324
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	3606	4622
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	68519	12638
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	2272	272
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	315	2272	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	88
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	184
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	20787	12186
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	321	20582	12186
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	205	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	18515	11914

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	93730	20449
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	93730	20449
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	601	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	601	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	93129	20449
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	167281	78113
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	161186	82216
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	6095	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	4103
Ä...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	3108	6667
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	411	687
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	78	143
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	9536	3108

U Buzac'ce dana 26. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

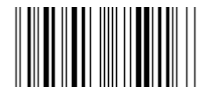
Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

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

Naziv : **JUNIOR AD , ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM**

Sediste : **BRZECE, BRZECE BB**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005016759167

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	95216	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	95216	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	95216	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	95216	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	95216	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	66951	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	66951	481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	162167	531		544	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520	66951	533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	95216	534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	38938	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523	38938	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	95216	537		550	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	95216	540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	30014	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529	30014	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	95216	543		556	

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	84812
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	101075
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	185887
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	38938
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	224825
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	224825
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	30014
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	254839

U Berecu dana 26.2. 2013. 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 i 118/12)

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

Naziv : **JUNIOR AD , ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM**

Sediste : **BRZECE, BRZECE BB**

STATISTICKI ANEKS



7005016759150

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
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	2	2
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	65	62

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	966	21	945
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXXX	96
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	966	117	849
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	599403	334463	264940
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	18547	XXXXXXXXXXXXX	18547
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1030	XXXXXXXXXXXXX	19897
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	616920	353330	263590

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	5386	4919
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	754	841
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	253	56
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	6393	5816

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	95216	95216
	u tome : strani kapital	624	85119	85119
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	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. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	95216	95216

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	95216	95216
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	95216	95216
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	95216	95216

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	3920	1210
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	11319	17350
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	10237	6077
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	77455	55329
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	18313	16769
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	2325	2412
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	4485	4120
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	964	1047
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	9907	7413
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	138925	111727

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	13396	11565
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	25123	23301
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	4485	4120
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1530	1804
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	3996	3800
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	9253	6111
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	475	466
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	17449	17955
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	807	328
553	13. Troškovi platnog prometa	663	372	216

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	123	65
555	15. Troškovi poreza	665	2013	2136
556	16. Troškovi doprinosa	666	121	102
562	17. Rashodi kamata	667	444	1323
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	444	1323
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	7	0
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	80038	74615

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	4988	3223
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	409	185
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	16	0
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	5413	3408

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	41587	41587
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	44892	0
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	86479	41587

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

 U Berane dana 26.2. 2013. 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 i 118/12)

Период извештавања:

од

01-01-12

до

31-12-12

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: JUNIOR AD, ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM, BRUS, BRZEĆE BB

Матични број (МБ): 07429096

Поштански број и место: 37225

BRZEĆE

Улица и број: BRZEĆE BB

Адреса е-поште: lgolubovic@junior-kopaonik.com

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: POJEDINAČNI

Усвојен (да/не): NE

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: LIDIJA GOLUBOVIĆ

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 064-886-0-223

Факс: 037-823-033

Адреса е-поште: lgolubovic@junior-kopaonik.com

Презиме и име: NIKOLAOS SLIOUSAREGKO

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	266,394	267,635
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	849	945
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	263,590	264,940
1. Некретнине, постројења и опрема	006	259,548	264,940
2. Инвестиционе некретнине	007	4,042	
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	1,955	1,750
1. Учешћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	1,955	1,750
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	109,145	53,968
I ЗАЛИХЕ	013	6,393	5,816
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	102,752	48,152
1. Потраживања	016	4,784	1,582
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	9,536	3,108
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	88,432	43,462
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	375,539	321,603
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023	254,839	224,825
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	630,378	546,428
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	95,216	95,216
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		
VIII ГУБИТАК	109	95,216	95,216
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	628,900	543,459
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	3,161	3,510
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	611,545	517,815
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115	611,545	517,815
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	14,194	22,134
1. Краткорочне финансијске обавезе	117		
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	11,319	17,350
4. Остале краткорочне обавезе	120	2,719	4,465
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	156	319
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	1,478	2,969
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	630,378	546,428
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	76,155	55,604
1. Приходи од продаје	202	70,324	50,199
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	1,871	1,875
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	3,960	3,530
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	106,305	91,700
1. Набавна вредност продате робе	208	3,746	2,425
2. Трошкови материјала	209	34,118	24,169
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	35,134	33,025
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	17,683	19,086
5. Остали пословни расходи	212	15,624	12,995
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	30,150	36,096
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	834	4,939
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	1,350	2,206
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	2,126	839
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	3,002	3,685
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	31,542	36,209
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221	37	478
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223		
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	31,505	35,731
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		3,207
3. Одложени порески приходи периода	227	1,491	
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	30,014	38,938
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од [] до []

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	71,279	57,392
1. Продаја и примљени аванси	302	66,496	53,802
2. Примљене камате из пословних активности	303	409	
3. Остали приливи из редовног пословања	304	4,374	3,590
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	139,798	70,030
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	99,011	33,798
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	36,585	30,286
3. Плаћене камате	308	596	1,324
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	3,606	4,622
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311		
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	68,519	12,638
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	2,272	272
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	2,272	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		88
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		184
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	20,787	12,186
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	20,582	12,186
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	205	
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	18,515	11,914
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	93,730	20,449
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	93,730	20,449
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	601	
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	601	
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	93,129	20,449
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	167,281	78,113
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	161,186	82,216
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	6,095	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		4,103
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	3,108	6,667
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	411	687
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	78	143
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	9,536	3,108

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од _____ до _____

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Нереализовани добити по основу вартуја од вредности (рачун 332)	АОП	Нереализовани губици по основу вартуја од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9+10- 11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)
1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11		12		13		14
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	95216	414		427		440		453		466	66951	479		492		505		518	162167	531		544		557	84812
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441		454		467		480		493		506		519		532		545		558	101075
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442		455		468	66951	481		494		507		520	66951	533		546		559	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	95216	417		430		443		456		469		482		495		508		521	95216	534		547		560	185887
Укупна повећања у претходној години	405		418		431		444		457		470		483		496		509		522	38938	535		548		561	38938
Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445		458		471		484		497		510		523	38938	536		549		562	
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	95216	420		433		446		459		472		485		498		511		524	95216	537		550		563	224825
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		447		460		473		486		499		512		525		538		551		564	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		448		461		474		487		500		513		526		539		552		565	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	95216	423		436		449		462		475		488		501		514		527	95216	540		553		566	224825
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450		463		476		489		502		515		528	30014	541		554		567	30014
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451		464		477		490		503		516		529	30014	542		555		568	
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	95216	426		439		452		465		478		491		504		517		530	95216	543		556		569	254839

**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Privrednog društva "JUNIOR" AD, BRZEĆE
za period 01.januar - 31.decembar 2012. godine**

U Brzeću, dana 26.02.2013. godine

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo za ugostiteljstvo i turizam "Junior" Brus (u daljem tekstu: Društvo), osnovano je 25.05.1990. godine. Promena vlasnicke strukture i transformacija u akcionarsko društvo izvršena je 28.02.2006. godine nakon privatizacije društvenog kapitala u skladu sa odredbama Zakona o privatizaciji.

Privredno društvo je upisano u registar Agencije za privredne registre po rešenju broj 116438/2007. Privredno društvo posluje sa skraćenim nazivom: AD "JUNIOR", Brzeće, Brus, matični broj 07429096 i poreski identifikacioni broj 101667362 kao i osnovnom šifrom delatnosti 55110.

Privredno Društvo je registrovano za obavljanje delatnosti u okviru hotelijerstva. Broj zaposlenih radnika u privrednom društvu na kraju 2012. godine iskazan u zvaničnim izveštajima je 62.

Direktor Društva je: Dimitrios Chantzis, Grčka

Prokurista je Nikolaos Sliousaregko, Grčka

Prema podacima Agencije za privredne registre registrovani su ogranci Društva i to:

- a) "Junior"ad, Brus – ogranak hotel junior, Brus, zastupnik ogranka je Dimitrios Chantzis, Grčka i
- b) "Junior"ad, Brus – ogranak turistička agencija Junior Novi Beograd, a zastupnik ogranka je Nikola Čekrdžić.

U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06) Društvo je razvrstano u srednje pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Računovodstveni softver

Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

Interna kontrola

Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta. Slabosti sistema interne kontrole iznete su u Pismu rukovodstvu koje je sastavljeno u vezi sa revizijom finansijskih izveštaja za 2010. godinu. Promena od tada nije bilo.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrši se u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva primenu Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), Okvir za prpremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde ("MRS"), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), kao i Tumačenja koja su sastavni deo standarda, izdata od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC).

Prevod Okvira, MRS i MSFI i Tumačenja, izdaitih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, rešenjem Ministra finansija objavljuje se u Službenom gasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

Usled toga, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo za godinu koja se završava 31.12.2012. godine, nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa RS od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunosti u saglasnosti sa MSFI i MRS.

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

Prezentacija finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006,119/2008 i 2/2010).

Iznosi u finansijskim izveštajima su iskazani u hiljadama dinara (RSD), to jest u valuti koja predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa konceptom istorijskog troška, odnosno po metodu prvobitne nabavne vrednosti, osim u slučajevima kada MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način koji je opisan u značajnim računovodstvenim politikama.

Načelo stalnosti poslovanja

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela stalnosti poslovanja.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 27.12.2006 godine od strane upravnog odbora i primenjuje se od 2006 godine.

Osnovne računovodstvene politike koje se koriste za sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu su sledeće:

3.1. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva i nematerijalna ulaganja

Dana 16.12.2012. godine Društvo je donelo Odluku o izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvenim politikama, kojom prilikom je definisano da se za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja primenjuje proporcionalna metoda u roku od 10 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom kada se amortizacija vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Nekretnine, postojenja i oprema su materijalna sredstva koja preduzeće drži za upotrebu, u proizvodnji ili za isporuku ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili administrativne svrhe i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u preduzeće i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se mere po nabavnoj vrednosti. Komponente nabavne vrednosti su: fakturna vrednost dobavljača umanjena za sve rabate sadržane u računu, uvozne dažbine i druge javne prihode koji se ne refundiraju kao i svi drugi direktno pripisivani troškovi neophodni za dovodjenje tog sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Sredstvo izgrađeno u sopstvenoj režiji priznaje se po ceni koštanja, pod uslovom da ona ne prelazi tržišnu vrednost.

Revalorizovana vrednost nekretnina na dan 1. januara 2004. godine je u skladu sa MSFI 1 priznata kao njihova verovatna vrednost na taj dan, za potrebe sastavljanja početnog bilansa stanja u skladu sa MSFI.

Ova sredstva su na dan 31. decembra 2012. godine iskazana su po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ispravku vrednosti .

Troškovi održavanja, popravke i zamene manjih delova opreme se uračunavaju u troškove održavanja u momentu nastajanja.

Naknadna ulaganja pri rekonstrukciji, adaptaciji ili drugoj dogradnji pripisuju se vrednosti sredstava ukoliko se tim ulaganjem povećava kapacitet sredstva, produžava korisni vek upotrebe, poboljšava kvalitet proizvoda ili menja namena sredstva.

Dobitak ili gubitak nastao prilikom otuđivanja nekretnina, postrojenja i opreme knjiži se na teret ostalih prihoda/rashoda.

a) Investicione nekretnine

Investicione nekretnine obuhvataju zemljište i građevinske objekte ili deo zgrade ili oboje (stav 5 MRS 40-Investicione nekretnine) koje Društvo drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili uvećavanja vrednosti kapitala. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni ili po ceni koštanja.

b) Amortizacija

Osnovica za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme je nabavna vrednost, odnosno revalorizovana vrednost. Obračun amortizacije počinje od narednog meseca od kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Građevinski objekti, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja amortizuju se primenom proporcionalne metode.

Shodno procenjenom veku korišćenja za značajnija osnovna sredstva koja su u aktuelnoj primeni koriste se sledeće stope amortizacije:

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopama:

Amortizacione grupe	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	1,8%
Oprema	8-20%
Vozila	14,3%
Namestaj	10%
Nematerijalna ulaganja	10%

3.2. Finansijski instrumenti

a) Finansijski plasmani i potraživanja

Učešća u kapitalu procenjuje se : po nominalnoj (knjigovodstvenoj) vrednosti kada su data u dinarima ; b) po berzanskoj ceni na dan bilansa, ako su izražena u akcijama koje se kotiraju na berzi. Pozitivni efekti se evidentiraju u korist revalorizacione rezerve, a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ukoliko te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja; c) ako su izražena 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.

Kreditni se procenjuju po nominalnoj vrednosti umanjenoj indirektno za eventualni gubitak, a direktno za nastale i dokumentovane smanjene vrednosti.

Hartije od vrednosti, otkupljene sopstvene akcije i udeli procenjuju se po nabavnoj vrednosti (knjigovodstvenoj) ili tržišnoj vrednosti ako je ona niža.

Dugoročne hartije od vrednosti uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret. Trajno obezvređenje ovih sredstava evidentira se na teret ostalih rashoda.

Kratkoročne hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda, a negativni na teret finansijskih rashoda.

Finansijski plasmani i potraživanja u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

Kratkoročna potraživanja priznata su po njihovoj nominalnoj vrednosti umanjenoj za ispravke vrednosti nenaplativih potraživanja na teret bilansa uspeha u roku od 360 dana od dana dospeća, o čemu odluku donosi Direktor Društva.

b) Obaveze

Dugoročne i kratkoročne obaveze proistekle iz finansijskih i poslovnih transakcija procenjuju se po nominalnoj vrednosti. Obaveze u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

Zastarele obaveze ukidaju se u korist prihoda.

3.3. Zalihe

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

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

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni, a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja. Neto prodajna cena je prodajna cena na dan procene umanjena za dažbine, troškove prodaje, kao i za troškove dovršavanja proizvoda u slučaju nedovršene proizvodnje.

Alat i inventar se otpisuju 100% prilikom izdavanja u upotrebu.

Obračun nabavne vrednosti robe (ostvarena razlika u ceni) u maloprodaji vrši se : na kraju svakog meseca.

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

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti, a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju).

3.4. Gotovina i gotovinski ekvivalenti i AVR

U bilansu novčanih tokova pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se gotovina i sredstva na računima kod poslovnih banaka.

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

Aktivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred plaćene odnosno fakturisane troškove i prihode tekućeg perioda koji nisu mogli biti fakturirani, a za koje su nastali troškovi u tekućem periodu.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima iskazani su neto efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti se prenose na financijske rashode.

3.5. Kapital

Kapital obuhvata: osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve i neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine.

Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine je ispravka vrednosti kapitala. Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti odnosno. Revalorizaciona rezerva datog sredstva prenosi se na neraspoređeni dobitak kada se to sredstvo potpuno amortizuje ili proda.

3.6. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja predstavljaju obaveze za pokriće troškova rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama, a odnose se na rezervisanja za troškove u garantnom roku po osnovu prodatih učinaka za koje je obračunat prihod u punom iznosu, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja i ostala rezervisanja za verovatne troškove.

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

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

3.7. Obaveze za porez na dodatnu vrednost i pasivna vremenska razgraničenja

Porez na dodatnu vrednost iskazuje se kao porez na dodatnu vrednost obračunat od strane dobavljača i po osnovu uvoza u iznosu koji nije kompenziran sa obračunatim porezom na dodatnu vrednost kupcima. Republika Srbija je uvela Porez na dodatnu vrednost sa početkom primene od 1. januara 2005. godine. Opšta PDV stopa iznosi 18%, dok niža stopa je 8%.

Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju: unapred obračunati troškovi, obračunati prihodi budućeg perioda, odloženi prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, razgraničeni troškovi nabavke i donacije.

Vrednost sredstava dobijenih kroz donacije se inicijalno evidentira kao razgraničeni prihod u okviru obaveza u bilansu stanja, koji se umanjuje u korist bilansa uspeha, u periodu kada se na teret bilansa uspeha evidentiraju troškovi vezani za korišćenje sredstava primljenih iz donacija.

Donacije primljene u novcu, koje pokrivaju jedan obračunski period i namena im je da pokriju troškove Društva nastale u tom periodu, odnosno ako su namenjene za povećanje prihoda, odmah se prihoduju.

3.8. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe i učinaka se priznaju u visini fakturisane prodajne vrednosti (fakturisana realizacija) po odbitku svih popusta i poreza u skladu sa MRS 18.

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija priznaju se u visini primljenih premija, subvencija, dotacija i donacija. Ako je donacija primljena u materijalu i osnovnim sredstvima ili u gotovu za nabavku materijala ili osnovnih sredstava u prihod se priznaje deo donacije koji je jednak trošku utrošenog materijala nabavljenog iz donacije, odnosno koji je jednak troškovima amortizacije osnovnog sredstva pribavljenog iz donacije u skladu sa MRS 20.

Drugi poslovni prihodi obuhvataju prihod od zakupnina, članarina, tantijema i ostali prihodi, a priznaju se kada su naplaćeni ili fakturisani.

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i od prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom osim viškova učinaka, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja.

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine obuhvataju pozitivne efekte povećanja vrednosti nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva u skladu sa MRS 16 i MRS 36.

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividende i ostale prihode ostvarne iz odnosa sa zavisnim i povezanim pravnim licima. Ovi prihodi se vrednuju u skladu sa MRS 18 i drugim relevantnim MRS.

Poslovni rashodi obuhvataju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, troškove goriva i energije, troškove zarada, naknada i ostalih ličnih primanja, troškove proizvodnih usluga, troškove amortizacije, troškove rezervisanja i nematerijalne troškove.

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkova osim manjkova učinaka i druge nepomenute rashode.

Rashodi po osnovu obezvređenja imovine obuhvataju negativne efekte usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, dugoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa MRS 36, MRS 16 i MRS 38.

Finansijski rashodi obuhvataju finansijske rashode iz odnosa u zavisnim i povezanim pravnim licima, rashode kamata, negativne kursne razlike i ostale finansijske rashode.

d) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu, kao i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

3.9. Primanja zaposlenih

Društvo, u normalnom toku poslovanja, vrši plaćanja republici Srbiji u ime svojih zaposlenih. Svi zaposleni u Društvu su deo penzionog plana Republike Srbije. Svi doprinosi koji su obavezni po penzionom planu Vlade se piznaju kao trošak u periodu kada nastanu.

a) Troškovi socijalnog osiguranja

Društvo snosi troškove zaposlenih koji se odnose na obezbeđenje beneficija kao što su zdravstveno osiguranje, penziono osiguranje, osiguranje od nezaposlenosti i slično.

3.10. Obelodanjivanje povezanih strana

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica u skladu sa odredbama MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana.

Povezanim stranama u smislu napred navedenog standarada, Društvo smatra pravna lica u čijem kapitalu učešće imaju članovi Društva.

Pravna lica mogu ulaziti u transakcije koje nepovezana lica možda ne bi vršila i transakcije sa povezanim licima mogu se obavljati pod drugačijim uslovima i drugačijim iznosima u odnosu na iste transakcije sa nepovezanim pravnim licima.

Društvo je zaduženo po osnovu primljenog zajma od povezanog pravnog lica, beskamatno, što je detaljnije izneto u napomeni 16, uz izveštaj revizora.

3.11. Učinci promena kurseva valuta

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na Međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne i nemonetarne stavke sredstava i obaveza nabavljene u stranoj valuti priznaju se po srednjem kursu utvrđenom na Međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan nastanka transakcije.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

Kursevi najznačajnijih valuta koji su korišćeni prilikom preračuna pozicija bilansa stanja obuhvataju:

	31.12.2012.	31.12.2011.
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80.8662
CHF	94,1922	85.9121

3.12. Pravična (fer) vrednost i korišćenje procena

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

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije zahteva upotrebu procena i pretpostavki koje utiču na prikazane iznose imovine i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih obaveza i sredstava na datum bilansa stanja, kao i prikazane iznose prihoda i rashoda za period za koji se izveštava. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja. Međutim, iako su ove procene bazirane na najboljem saznanju rukovodstva, stvarni rezultati mogu da se razlikuju od ovih procena zbog činjenica navedenih u prethodnom pasusu.

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Ostala nematerijalna ulaganja	849	945
Svega nematerijalna ulaganja	<u>849</u>	<u>945</u>

Promene na nematerijalnim ulaganjima:

	<u>Ostala nematerijalna ulaganja</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost na početku godine	966	966
Stanje na kraju godine	966	966
Kumulirana ispravka vrednosti na početku godine	21	21
Povećanja:	96	96
Amortizacija	96	96
Stanje na kraju godine	117	117
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2012. godine	849	849
31.12.2011. godine	945	945

Ostala nematerijalna ulaganja, odnose se na izradu urbanističkog projekta zaparcelu br 1747/1 i 1747/3, po osnovu Elaborata o geodetskom snimanju u svrhe izrade topografskog plana hotela Junior, instalacija nove verzije Fidelio programa za hotelijerstvo iz 2011-e god. Stopa amortizacije za nematerijalna ulaganja je 10%.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Zemljište	13.598	13.598
Građevinski objekti	204.460	210.681
Postrojenja i oprema	33.771	32.942
Investicione nekretnine	4.042	
Osnovna sredstva u pripremi	7.719	7.719
Svega nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	<u>263.590</u>	<u>264.940</u>
Stanje na dan 31. decembar	<u>263.590</u>	<u>264.940</u>

Promene na nekretninama, postrojenjima, opremi i biološkim sredstvima:

U hiljadama dinara

	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicije u nekretnosti	Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva u pripremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	15.222	442.422	125.122		15.415	1.222	599.403
Korigovano početno stanje	15.222	442.422	125.122		15.415	1.222	599.403
Ukupna povećanja		8.063	10.484	16.477			35.024
Nabavka direktno od dobavljača		8.063	10.076				18.139
Prenos sa jednog oblika sredstava na drugi oblik				16.477			16.477
Viškovi utvrđeni popisom			408				408
Ukupna smanjenja		16.477	1.030				17.507
Rashod u toku godine			1.030				1.030
Prenos sa jednog oblika sredstava na drugi oblik		16.477					16.477
Nabavna vrednost na kraju godine	15.222	434.008	134.576	16.477	15.415	1.222	616.920
Kumulirana ispravka vrednosti na početku godine	1.624	231.741	92.180		7.696	1.222	334.463
Korigovano početno stanje	1.624	231.741	92.180		7.696	1.222	334.463
Ukupna povećanja		10.242	9.620	12.435			32.297
Amortizacija		7.970	9.383	214			17.567
Obezvređenje		2.272	237				2.509
Procena fer vrednosti				12.221			12.221
Ukupna smanjenja		12.435	995				13.430
Rashod u toku godine			995				995
Prenos sa jednog oblika sredstava na drugi oblik		12.435					12.435
Kumulirana ispravka vrednosti na kraju godine	1.624	229.548	100.805	12.435	7.696	1.222	353.330
Neto vrednost:							
31. decembar 2012. godine	13.598	204.460	33.771	4.042	7.719		263.590
31. decembar 2011. godine	13.598	210.681	32.942		7.719		264.940

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po metodu istorijskog troška, po nabavnoj vrednosti. Od iskazane vrednosti nekretnina Društvo izdaje u zakup deo nekretnine površine od 293 m² srazmernog dela sadašnje vrednosti u iznosu od 4.042 hilj dinara. U 2012-oj godini izvršena su ulaganja u izgradnju novog putničkog lifta, kotlarnice na pelet, fudbalskog terena sa veštačkom travom, teniskog terena, staze za invalide i ski lift na stazi u ukupnoj vrednosti od 18.139. Apartmani u ukupnoj površini od 460,40 m² koji se nalaze u objektu su vlasništvo drugih pravnih i fizičkih lica. Nad nekretninama i opremi nema datih hipoteka i zaloga. Prilog posedovni listovi br 573,574 i 319 za opštinu Brus, i br 3130 za opštinu Novi Beograd. Knjigovodstvena vrednost nekretnina uskladjeno sa popisnim listama na dan bilansa

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara	
	Ostali dugoročni plasmani	Ukupno
Bruto vrednost na početku godine	1.750	1.750
Ukupna povećanja	302	302
Ostalo	302	302
Ukupna smanjenja	97	97
Ostalo	97	97
Bruto vrednost na kraju godine	1.955	1.955
Neto vrednost		
31.12.2012. godina	1.955	1.955
31.12.2011. godina	1.750	1.750

Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	U hiljadama dinara		
			Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Georgi Genov	Stambeni kredit	još 157 rata	996		996
Kovačević Vera	Stambeni kredit	još 395 rata	959		959
Ukupno:			1.955		1.955

7. ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Nabavna vrednost	5.386	4.919
Neto vrednost	5.386	4.919
Nabavna vrednost	9.575	8.425
Ispravka vrednosti	9.575	8.425
Svega zalihe materijala	5.386	4.919
Roba u prometu na malo	1.197	1.357
Ukalkulisani PDV	193	206
Ukalkulisana razlika u ceni	250	310
Svega roba	754	841
Dati avansi u zemlji	253	110
Ispravka vrednosti datih avansa		54
Svega dati avansi	253	56
Stanje na dan 31. decembar	6.393	5.816

Obračun izlaza zaliha materijala vrši po metodi prosečne cene. U magacinu potrošnog materijala postoje zalihe starije od godinu dana, Iste se vode po knjigovodstvenoj vrednosti od 47 hilj.din. koja je niža od tržišne na dan bilansa. Od ukupnih datih avansa 233 hilj je starosti do godinu dana. Avans od 20 hilj.din koji je stariji od godinu dana nije obezvređen jer se očekuje njegova realizacija u toku 2013-e god.

Starosna struktura zaliha:

	U hiljadama dinara		
	Do jedne godine	Preko jedne godine	Ukupno
Materijal	5.339	47	5.386
Roba	754		754
Ukupno:	6.093	47	6.140

Starosna struktura datih avansa:

	U hiljadama dinara		
	Avansi do 365 dana starosti	Avansi stariji od godinu dana	Ukupno
Dati avansi (bruto)	233	20	253
Ispravka vrednosti			
Neto dati avansi	233	20	253

Usaglašenost datih avansa:

	U hiljadama dinara	
	Iznos	Usaglašenost u procentima
Dati avansi u zemlji	209	82,61%
Svega neto avansi	209	82,61%

8. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara		
	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	3.115	372	3.487
Bruto stanje na kraju godine	6.048	864	6.912
Ispravka vrednosti na početku godine	1.905		1.905
Ukupna povećanja	386		386
Nove ispravke	386		386
Ukupna smanjenja	163		163
Naplata otpisanih potraživanja	163		163
Ispravka vrednosti na kraju godine	2.128		2.128
Neto stanje			
31.12.2012. godine	3.920	864	4.784
31.12.2011. godine	1.210	372	1.582

Usaglašavanje stanja i promena potraživanja vršeno je na dan 15.12.2012. i tom prilikom je veći deo potraživanja usaglašen. Privredno društvo nema značajnijih neusaglašenih stanja neto potraživanja na dan bilansa.

Struktura drugih potraživanja

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Potraživanja od zaposlenih	196	137
Neto potraživanja	196	137
Potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima	366	213
Neto potraživanja	366	213
Ostala potraživanja	302	22
Neto potraživanja	302	22
Stanje na dan 31. decembar	864	372

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekući računi	4.444	975
Blagajna	887	415
Devizni račun	3.989	1.383
Devizna blagajna	216	335
Stanje na dan 31. decembar	<u>9.536</u>	<u>3.108</u>

Knjigovodstveno stanje sredstava na dinarskim i deviznim računima usaglašeno na dan bilansa sa prvim i poslednjim izvodima banaka, a stanje blagajne sa blagajničkim dnevnicima i izveštajima o obavljanju menjačkih poslova.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina, iskazani na dan bilansa na tekućim poslovnim računima odnose se na novčana sredstva kod sledećih banaka:

Naziv banke	<u>Iznos u hiljadama dinara</u>
Komercijalna banka	1.209
Banka Poštanska štedionica a.d	2.418
Banka Poštanska štedionica a.d	11
Alfa banka	561
Alfa banka	245
Ukupno:	<u>4.444</u>

Knjigovodstveno stanje sredstava na dinarskim poslovnim računima usaglašeno je na dan bilansa sa izvodima poslovnih banaka.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina, iskazani na dan bilansa na deviznim poslovnim računima odnose se na novčana sredstva kod sledećih banaka:

Naziv banke	Iznos u stranoj valuti	Valuta	Kurs	<u>Iznos u hiljadama dinara</u>
Alfa banka	35028,96	Eur	113,7183	3.983
Alfa banka	55,00	Eur	113,7183	6
Ukupno:				<u>3.989</u>

Knjigovodstveno stanje sredstava na deviznim poslovnim računima usaglašeno je na dan bilansa sa izvodima poslovnih banaka.

Gotovinski ekvivalenti u blagajni iskazani na dan bilansa, odnose se na sledeće blagajne:

Naziv blagajne	Iznos u hiljadama dinara
Blagajna čekova	30
Dinarska blagajna	644
Blagajna debi kartica	3
Dinarska blagajna Beograd	21
Blagajna menjačnice	189
Ukupno:	887

Stanja blagajne iskazana na dan bilansa, usaglašena su sa stanjem u blagajničkim dnevnicima i izveštajima o obavljanju menjačkih poslova.

Devizna blagajna, iskazana na dan bilansa, odnosi se na:

Naziv	Valuta	Iznos u stranoj valuti	Kurs	U hiljadama dinara
				Iznos u hiljadama dinara
Blagajna menjačnice	eur	1730	113,7183	197
Blagajna menjačnice	usd	222	86,1763	19
Ukupno:				216

Stanja blagajne menjačnice, iskazana na dan bilansa, usaglašena su sa stanjem u blagajničkim dnevnicima i izveštajima o obavljanju menjačkih poslova.

10. POREZ NA DODATU VREDNOST I OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Porez na dodatu vrednost	1.784	
Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrednost		1.000
Unapred plaćeni troškovi	169	54
Potraživanja za nefakturisan prihod		821
Ostala aktivana vremenska razgraničenja	86.479	41.587
Stanje 31. decembra	88.432	43.462

Na ostalim AVR su iskazani neto negativni efekti obračuna kursnih razlika po dugoročnim obavezama po osnovu zajma od preduzeća Otway, Cypar-povezano pravno lice po osnovu vlasništva. U 2011 efekti kursnih razlika su teretili tekući rezultat. Prema Aneksu ugovora o zajmu br 620/1/28.12.2012. god, obaveza povraćaja zajma dospeva 31.12.2017. god. Na dan dospeća razgraničeni efekti kursnih razlika teretiće bilans uspeha 2017-e god u celokupnom iznosu.

Unapred plaćeni troškovi odnose se na premije osiguranja i pretplatu na stručnu literaturu.

Promene na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima:

	U hiljadama dinara
	<u>2012.</u>
Ostala aktivna vremenska razgraničenja na početku godine	41.587
<i>Povećanje po osnovu:</i>	<u>46.597</u>
Kursnih razlika po osnovu kursiranja dugoročnih obaveza	44.892
Obračunati pdv po avansnim računima	1.705
<i>Smanjenje po osnovu:</i>	<u>1.705</u>
Obračunati pdv po avansnim računima	1.705
Stanje na dan 31. decembar	<u><u>86.479</u></u>

Ostala aktivna vremenska razgraničenja se sastoje iz:

	U hiljadama dinara
	<u>2012.</u>
Avr - kursna razlika po kreditu OTWAY	86.479
Ukupno:	<u><u>86.479</u></u>

11. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Ukupan gubitak	159.623	129.609
Ukupan kapital bez umanjenja sa gubitkom do visine kapitala	95.216	95.216
Stanje na dan 31. decembar	<u><u>254.839</u></u>	<u><u>224.825</u></u>

12. KAPITAL

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Akcijski kapital	95.216	95.216
Svega osnovni i ostali kapital	<u><u>95.216</u></u>	<u><u>95.216</u></u>
Gubitak do visine kapitala ranijih godina	65.202	95.216
Gubitak do visine kapitala tekuće godine	30.014	
Svega gubitak do visine kapitala	<u><u>95.216</u></u>	<u><u>95.216</u></u>
Stanje na dan 31. decembar	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>

Ukupna vrednost osnovnog kapitala ostala je nepromenjena u odnosu na prethodnu godinu, ali je došlo do promene u strukturi. Smanjenje vlasništva Akcijskog fonda u korist povećanja vlasništva manjinskih akcionara iznosi 405 hilj.din. Nominalna vrednost jedne akcije 1.000 din. Gubitak po akciji za tekuću godinu iznosi 315,23 din.

Knjigovodstvena vrednost kapitala uskladjena je sa stanjem kapitala u knjizi akcionara Centralnog registra na dan 31.12.2012., kao i sa upisanim i uplaćenim kapitalom registrovanim kod APR-a u vrednosti eur 1.393.821,66 po kursu 68,3129 važećim na dan 31.12.2003.

Poslednja prodajna vrednost jedne akcije ostvarena na berzi iznosi 800 dinara.

Struktura akcijskog kapitala:

Opis	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	3.538	3.538	3,72%	3.538
Akcije pravnih lica	85.119	85.119	89,40%	85.119
Akcije Akcijskog fonda	6.559	6.559	6,89%	6.599
Svega akcijski kapital	95.216	95.216	100,00%	95.256

Promene na kapitalu:

a) Osnovni kapital

	U hiljadama dinara		
	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	95.216	95.216	95.216
Stanje 31.12. tekuće godine	95.216	95.216	95.216

b) Gubitak do visine kapitala

	U hiljadama dinara	
Stanje na početku godine		95.216
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine		30.014
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)		30.014
Stanje 31.12. tekuće godine		95.216

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

	U hiljadama dinara		
	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	Ostala dugoročna rezervisanja	Ukupno
Stanje 31.12.2011. godine	3.510		3.510
<i>Povećanja:</i>			
Nova rezervisanja		234	234
Ukupno povećanje		234	234
<i>Smanjenja:</i>			
Prenos u prihodi u toku godine (neiskorišćena rezervisanja)	239		239
Iskorišćena rezervisanja u toku perioda	344		344
Ukupno smanjenje	583		583
Stanje 31.12.2012. godine	2.927	234	3.161

Nova rezervisanja odnose se na sudske procese u toku na dan 31.12.2012. koji se vode po osnovu prekršajnog postupka. Iskorišćena rezervisanja odnose se na odlazak u penziju dva radnika.

Pretpostavke korišćene prilikom izrade rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju:

	2012.	2011.
Diskontna stopa	11%	10
Procenjena stopa rasta prosečne zarade	8%	8
Procenat fluktuacije	5%	5
Iznos otpremnine u momentu rezervisanja	195.495	183.348
Iznos otpremnine u prethodnom obračunu	183.348	164.844
Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine	60	
Ukupan broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine	11	
Od toga broj penzionisanih radnika kojima je isplaćena otpremnina prilikom odlaska u penziju u toku godine	2	
Ukupan broj novozaposlenih u toku godine	22	
Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine	56	60
Da li je bilo izmene u opštem aktu u pogledu iznosa rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju pravo prilikom odlaska u penziju u odnosu na prethodni period	Ne	

14. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	611.545	517.815
Stanje na dan 31. decembar	611.545	517.815

Ostale dugoročne obaveze:

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje (hiopteke, zaloge i drugo)	Kamat na stopa (u %)	Oznaka za valutu	Iznos u valuti	Iznos u hiljadama dinara
Otway Management Ltd, Cyprus, Limasol	31.12.2017		Nema	Beska matno	EUR	5.377.717	611.545
Ukupno:							611.545

U toku 2012 izvršene su nove pozajmice u iznosu od 499.217 eur, i povraćaj dela zajma iz 2011 god. u iznosu 70.000 eur. Efekti negativnih kursnih razlika knjiženi na vremenskim razgraničenjima.

Dinamika korišćenja dugoročnog zajma od povezanog pravnog lica Otway, Cyprus po godinama:

2006-2010	4.746.000 eur
2011	202.500 eur
2012	499.217 eur,

Realizovane otplate zajma:
2012 70.000 eur.

Povraćaj dela zajma povučenog 2011 god. Obzirom da 2011 nije vršeno razgraničenje efekata kursnih razlika, kursne razlike realizovane otplatom zajma teretile su rezultat tekućeg perioda.

Stanje obaveze po dug.zajmu je usaglašeno u celosti, na dan bilansa iznosi 5.377.717 eur. Prema aneksu ugovora o zajmu br 620/1/28.12.2012. datum dospeća obaveze u celosti je 31.12.2017. god.

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Primljeni avansi od kupaca u zemlji	4.373	5.366
Primljeni avansi od kupaca u inostranstvu	1.219	1.590
Svega primljeni avansi	5.592	6.956
Dobavljači u zemlji	5.727	10.080
Dobavljači u inostranstvu		314
Svega obaveze prema dobavljačima	5.727	10.394
Stanje na dan 31. decembar	11.319	17.350

Avansi od kupaca u zemlji i inostranstvu odnose se na usluge hotela koje se realizuju u toku Novogodišnjih praznika i januar-februar 2013. Usaglašavanje stanja obaveza vršeno je u toku godine i tom prilikom nisu utvrđena značajnija neusaglašena stanja obaveza na dan bilansa.

Starosna struktura obaveza iz poslovanja:

	U hiljadama dinara		
	Do jedne godine	Od jedne do tri godine	Ukupno
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5.592		5.592
Dobavljači u zemlji	5.684	43	5.727
Ukupno:	11.276	43	11.319

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada koje se refundiraju	1.362	2.041
Obaveze za porez na zarade i naknade na teret zaposlenog	206	331
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	390	558
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	386	559
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	76	55
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	33	21
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	19	14
Svega obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2.472	3.579
Obaveze prema zaposlenima		142
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	56	
Ostale obaveze	191	744
Svega ostale obaveze	247	886
Stanje na dan 31. decembar	2.719	4.465

Stanja na dan bilansa odnose se na decembarsku obavezu po osnovu bruto zarada i naknada zarada zaposlenih koja je isplaćena u januaru 2013. god. Ostale obaveze predstavljaju obustave od zarada po osnovu administrativnih zabrana.

Starosna struktura ostalih kratkoročnih obaveza:

	U hiljadama dinara	
	Do jedne godine	Ukupno
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada koje se refundiraju	1.362	1.362
Obaveze za porez na zarade i naknade na teret zaposlenog	206	206
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	390	390
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	386	386
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	76	76
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	33	33
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	19	19
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	56	56
Ostale obaveze	191	191
Ukupno:	2.719	2.719

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

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	1	1
Ukupno obaveze za porez na dodatu vrednost	1	1
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	48	248
Obaveze za doprinose koji terete troškove	1	9
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	106	61
Ukupno obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	155	318
Stanje na dan 31. decembar	156	319

Na 479 se nalazi obračunati pdv po osnovu popisa koji se iskazuje u januarskoj prijavi. Na 482 knjižena je lokalna komunalna taksa, boravišna taksa, porez na imovinu. Ostale obaveze 489 odnose se na ugovore sa fiz.licima: o delu i autorske naknade.

18. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Odložene poreske obaveze po osnovu:		
a) razlike između osnovice za obračun amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	1.478	2.969
Stanje na dan 31. decembar	<u>1.478</u>	<u>2.969</u>

Po osnovu različitih osnovica za obračun poreske i rač. Amortizacije, kao i korekcije OA obrasca za 2011-u godinu izvršeno je smanjenje odložene poreske obaveze u iznosu od 1491 hilj din. i iskazan odloženi poreski prihod preko računa 722.

Na iznos utvrđenog obezvređenja građevinskih objekata koji je iskazan u iznosu od 2.272 din nije vršen obračun odloženih poreskih obaveza.

19. POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	4.988	3.223
Ukupno prihodi od prodaje robe	<u>4.988</u>	<u>3.223</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	65.336	46.976
Ukupno prihodi od prodaje proizvoda i usluga	<u>65.336</u>	<u>46.976</u>
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	1.871	1.875
Ukupno prihodi od aktiviranja učinaka i robe	<u>1.871</u>	<u>1.875</u>
Prihodi od zakupnina	2.446	2.370
Ostali poslovni prihodi	1.514	1.160
Ukupno drugi poslovni prihodi	<u>3.960</u>	<u>3.530</u>
Stanje na dan 31. decembar	<u>76.155</u>	<u>55.604</u>

Prihodi od prodaje robe ostvareni su u prodavnici koja posluje u objektu hotela. Prihodi od zakupnina ostvareni su izdavanjem poslovnog prostora u Beogradu u ukupnoj površini od 293 m². Ostali poslovni prihodi predstavljaju refundacije režijskih troškova od zakupaca, naplatu loma i ostale prihode.

20. POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Nabavna vrednost prodate robe	3.746	2.425
Ukupno nabavna vrednost prodate robe	3.746	2.425
Troškovi materijala za izradu	14.286	8.787
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	6.435	3.818
Troškovi goriva i energije	13.397	11.564
Ukupno troškovi materijala	34.118	24.169
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	25.123	23.301
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.485	4.120
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.191	976
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	282	828
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	58	
Ostali lični rashodi i naknade	3.995	3.800
Ukupno troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	35.134	33.025
Troškovi amortizacije	17.449	17.955
Troškovi rezervisanja za garantni rok		1.131
Ostala dugoročna rezevisanja	234	
Ukupno troškovi amortizacije i rezervisanja	17.683	19.086
Troškovi usluga na izradi učinaka	780	738
Troškovi transportnih usluga	2.752	1.592
Troškovi usluga održavanja	2.916	1.568
Troškovi zakupnina	417	465
Troškovi sajmovi	360	126
Troškovi reklame i propagande	727	493
Troškovi ostalih usluga	1.301	1.595
Ukupno troškovi proizvodnih usluga	9.253	6.577
Troškovi neproizvodnih usluga	1.991	1.474
Troškovi reprezentacije	377	1.232
Troškovi premija osiguranja	807	328
Troškovi platnog prometa	373	216
Troškovi članarina	123	65
Troškovi poreza	2.013	2.136
Troškovi doprinosa	121	102
Ostali nematerijalni troškovi	566	865
Ukupno nematerijalni troškovi	6.371	6.418
Stanje na dan 31. decembar	106.305	91.700

21. FINANSIJSKI PRIHODI

	2012.	U hiljadama dinara 2011.
Prihodi od kamata	409	184
Pozitivne kursne razlike	411	4.755
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	14	
Stanje na dan 31. decembar	834	4.939

Od ukupnih kamata, kamate na depozite iznose 16 hilj, a ostalo su kamate iz dpo i po sudskim sporovima. Od ukupnih kursnih razlika realizovane kursne razlike iznose 135 hill.din.

Pozitivne kursne razlike:	2012.	U hiljadama dinara 2011.
Po osnovu preračuna gotovine i ekvivalenata gotovine	411	687
Po osnovu preračuna kratkoročnih i dugoročnih kredita		4.068
Ukupno:	411	4.755

Pozitivni efekti valutne klauzule:	2012.	U hiljadama dinara 2011.
Po osnovu plaćanja obaveza iz poslovanja i preračuna poslovnih obaveza	14	
Ukupno:	14	

22. FINANSIJSKI RASHODI

	2012.	U hiljadama dinara 2011.
Rashodi kamata	444	1.324
Negativne kursne razlike	680	882
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	74	
Ostali finansijski rashodi	152	
Stanje na dan 31. decembar	1.350	2.206

Kamate po sudskim sporovima iznose 302 hilj, kamate iz dpo 138 hilj, a kamate na javne prihode 3 hilj. Kursne razlike po obavezama iznose 601 hilj, a realizovane k.r. Iz menjačkog poslovanja iznose 77 hilj. Nerealizovane k.r. Po osnovu stanja efektive u menjačnici iznose 2 hilj.

Negativne kursne razlike:	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Po osnovu plaćanja obaveza iz poslovanja i preračuna poslovnih obaveza	1	
Po osnovu preračuna gotovine i ekvivalenata gotovine	78	143
Po osnovu preračuna kratkoročnih i dugoročnih kredita	601	739
Ukupno:	680	882

Negativni efekti valutne klauzule:	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Po osnovu plaćanja obaveza iz poslovanja i preračuna poslovnih obaveza	74	
Ukupno:	74	

Ostali finansijski rashodi:	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Rashodi u vezi sa eskontovanjem čekova i menica	152	
Stanje na dan 31. decembar	152	

23. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Viškovi	326	353
Naplaćena otpisana potraživanja	163	
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	303	
Prihodi od smanjenja obaveza	984	100
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	239	
Ostali nepomenuti prihodi	111	60
Ukupno ostali prihodi	2.126	513
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijakih plasmana		326
Ukupno prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		326
Stanje na dan 31. decembar	2.126	839

Prihodi na kontu 677 nastali su po osnovu smanjenja obaveza zbog zastarelosti. Ukidanje neiskorišćenih goročnih rezervisanja odnosi se na otpremnine. Ostali nepomenuti prihodi odnose se na dobijene popuste od poslovnih partnera.

Ostali nepomenuti prihodi:

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od naplaćenih penala, kazni, šteta i sl. od drugih lica		60
Prihodi po osnovu naknadno primljenog rabata po osnovu nabavke	111	
Stanje na dan 31. decembar	<u>111</u>	<u>60</u>

24. OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	35	23
Manjkovi	3	16
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	93	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	131	196
Ostali nepomenuti rashodi	82	1.573
Ukupno ostali rashodi	<u>344</u>	<u>1.808</u>
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	2.272	1.222
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	386	655
Ukupno rashodi po osnovu obezvređenja imovine	<u>2.658</u>	<u>1.877</u>
Stanje na dan 31. decembar	<u>3.002</u>	<u>3.685</u>

Obezvrđenje nekretnina izvršeno je prilikom aktiviranja teniskog sportskog terena zbog pucanja laykold podloge. U visini 50% nabavne vrednosti iste. Potraživanja starija od godinu dana obezvređena su u iznosu od 386 hiljada dinara. Na obezvređane nekretnine, postrojenja i opremu, nije vršen obračun odloženih poreza.

Ostali nepomenuti rashodi:

	U hiljadama dinara	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi sporova sa fizičkim licima - radnici	60	523
Naknadno odobreni rabati, odnosno naknadno odobreni popust kupcu	2	4
Kazne za privredne presteupe i prekršaje		5
Izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	7	
Troškovi sporova sa pravnim licima	13	1.041
Stanje na dan 31. decembar	<u>82</u>	<u>1.573</u>

25. POSLOVANJE SA POVEZANIM STRANAMA

Obaveze prema povezanim licima po osnovu kredita:

		U hiljadama dinara	
		<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
OTWAY, KIPAR	vlasništvo	611.545	517.815
Stanje na dan 31. decembar		<u>611.545</u>	<u>517.815</u>

26. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

		U hiljadama dinara	
		<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dobici poslovanja koje se obustavlja			478
Prihodi, efekti promena računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		37	
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		<u>37</u>	<u>478</u>

27. POTENCIJALNA SREDSTVA I POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Pregled sudskih sporova u toku koje druga pravna i fizička lica vode protiv Društva na dan 31.12.2012. godine

U hiljadama dinara						
Tužilac	Predmet spora	Datum pokretanja spora	Iznos po tužbi	Iznos po knjigovodstvu	Iznos izvršenog rezervisanja	Procena rukovodstva o ishodu spora
Dobrodolac						
Dobrivoje Radojičić	parnica	2606/2010	510			nepoznata
Milosav	radni spor	4902/2010				nepoznata
Nikola Čekrdžić	radni spor	pi1313/2012	1.300			pozitivan
Nikola Čekrdžić	radni spor	pi 494/2012	1.916			pozitivan
Turistička inspekcija	prekršajni	5689/2012				negativan
Turistička inspekcija	prekršajni	6524/2012				negativan
Poreska uprava	prekršajni	766/2010	200	234	234	negativan
Ukupno:			3.926	234	234	

b) Pregled sudskih sporova u toku koje Društvo vodi protiv drugih pravnih i fizičkih lica na dan 31.12.2012. godine

U hiljadama dinara						
Tuženi	Predmet spora	Datum pokretanja spora	Iznos po tužbi	Iznos po knjigovodstvu	Iznos izvršene ispravke na teret bilansa uspeha	Procena rukovodstva o ishodu spora
Georing sistem	privredni spor	412/2011	469	469	469	pozitivan
JP Poslovni prostor, Novi Bg	privredni spor	9181/2011				pozitivan
Ukupno:			469	469	469	

Za vrednost spora po predmetu 1431/08 sa preduzećem Geo ing sistem, u iznosu od 469 hilj izvršeno je u 2011-oj godini obezvređenje datih avansa za osnovna sredstva, zbog neispunjenja ugovorene obaveze izvođenja istražnih radova i bušenja eksploatacionog bunara. Spor sa Poslovnim prostorom Beograd vodi se radi izvršenja činiidbe, uspostavljanja grejanja u poslovnom prostoru. Vrednost sprora ne može da se proceni. Spor sa Poreskom upravom je završen u 2013 god, plaćanje u celosti izvršeno do dana odobrenja finansijskih izveštaja, a rezervisanje izvršeno na dan bilansa u iznosu od 200 hilj za za prekršaj i 34 hilj za prateće troškove. Zbog nemogućnosti preciznog odmeravanja budućih odliva po osnovu ostalih sporova rezervisanje nije izvršeno.

28. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

	U hiljadama dinara
	<u>2012.</u>
Tekući poreski rashod	-
Odloženi poreski rashod	-
Ukupno poreski rashod perioda	<u>-</u>

b) Usaglašavanje gubitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	U hiljadama dinara
	<u>2012.</u>
Gubitak poslovne godine	<u>31.505</u>
<i>Korekcija za stalne razlike</i>	
Usklađivanje i korekcija rashoda i prihoda u poreskom bilansu	(1.822)
<i>Korekcija za privremene razlike:</i>	
Poreska amortizacija	6.135
Računovodstvena amortizacija	17.449
Poslovni gubitak	<u>18.369</u>
Umanjenje za iznos gubitaka iz ranijih godina	-
<i>Kapitalni dobitak</i>	
Ukupni kapitalni dobitci tekuće godine	-
Ukupni kapitalni gubici tekuće godine	-
Kapitalni dobitci neto	-
Kapitalni gubici neto	-
Preneti kapitalni gubici iz ranijih godina do visine kapitalnog gubitka	-
Ostatak kapitalnog dobitka	-
Poreska osnovica	<u>-</u>
Obračunati porez	-
Ukupno poresko oslobođenje, odnosno umanjeње obračunatog poreza	-
Plaćene akontacije	-
Neiskorišćeni deo poreskog kredita	3.361
Iznos poreza za uplatu	<u>-</u>
Iznos poreza za povraćaj	<u>-</u>

U Brzeću

26. februar 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja



Zakonski zastupnik



AUDITING

Preduzeće za reviziju i
računovodstvene usluge

36210 Vrnjačka Banja, Goranska 9, PIB 102731509 MB 17476742
Tel: +381 (36) 614 771; +381 (63) 81 06 939 Fax: +381 (36) 611 771
web site: www.auditing.co.rs; e-mail: info@auditingdoo.com
Tekući račun: 170 - 30007055000-70 UniCredit Bank a.d. Srbija

**СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА, ИЗВРШНОМ ДИРЕКТОРУ И
НАДЗОРНОМ ОДБОРУ
"ЈУНИОР" АД,
БРЗЕЋЕ, БРУС**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Увод

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Друштва "ЈУНИОР" АД, БРЗЕЋЕ, БРУС (у даљем тексту "Друштво"), који обухватају извештај о финансијском положају на дан 31. децембра 2012. године и одговарајући извештај о укупном пословном резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди захтевају да се придржавамо етичких захтева и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе. Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на ревизорском просуђивању, укључујући процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке.

Приликом процене ових ризика, ревизор сагледава интерне контроле које су релевантне за састављање и истинито приказивање финансијских извештаја ради осмишљавања ревизорских поступака који су одговарајући у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и разумност (оправданост) рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују основу за изражавање нашег мишљења са резервом.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА, (наставак, страна 2)

Основа за мишљење са резервом

Као што је изнето у напомени 5 уз извештај ревизора, некретнине, постројења и опрема исказане су по набавној вредности која је умањена за исправке вредности по основу кумулиране амортизације и обезвређења и износу од 263.590 хиљада динара. У усвојеним рачуноводственим политикама Друштво се није јасно определило за метод вредновања ове имовине, због тога што је оставило могућност да некретнине, постројења и опрему искаже по трошковном моделу или алтернативно по моделу ревалоризације. Поједине ставке одређених средстава, које се налазе у употреби, исказане су без садашње вредности. Процена фер вредности ових средстава, као и преостале вредности и утврђивање новог корисног века трајања за средства која немају садашњу вредност, а која су у употреби није вршена при првој примени МРС/МСФИ, а ни касније. Поред тога, постројења и опрема у Брзећу нису обухваћени у Извештају о годишњем попису и у одговарајућој Одлуци о усвајању извештаја попису на дан 31.децембра 2012. године, услед чега нисмо у могућности да потврдимо свеобухватност и реалност исказаних количина, а самим тим и вредности ове имовине. Због наведених чињеница и услед недостатка неопходних поузданих информација, нисмо били у могућности да проценимо потенцијални ефекат корекција на приложене финансијске извештаје, по наведеном питању.

Као што је изнето у напомени 5 уз извештај ревизора, некретнине у припреми садашње књиговодствене вредности у износу од 6.011 хиљада динара потичу из 2004. године. Ова средства нису активирана до дана биланса. Друштво није вршило процену и признавање евентуалног обезвређења ове имовине сходно МРС 36 "Умањење имовине."

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за потенцијалне ефекте корекција по питању које је наведено у пасусу Основа за мишљење са резервом, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2012. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу Међународним рачуноводственим стандардима, Међународним стандардима финансијског извештавања и рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Наше мишљење не садржи резерву по следћим питањима:

а) Као што је изнето у напомени 10 уз извештај ревизора, Сходно Правилнику о изменама и допунама Правилника о Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС" 101/12) дата је могућност правним лицима да код састављања финансијских извештаја за 2012. годину могу одлучити да нето ефекат обрачунатих курсних разлика за обавезе у страниј валути не искажу у билансу успеха у оквиру расхода финансирања већ у билансу стања на рачуну 289 - Остала активна временска разграничења. У приложеним финансијским извештајима Друштво је по том основу у текућој години, негативне ефекте обрачунатих курсних разлика за обавезе у страниј валути у износу од 44.892 хиљада динара, исказало у оквиру осталих временских разграничења, мада о томе руководство Друштва није донело одговарајућу Одлуку у писаној форми, нити је могућност разграничења ефеката курсних разлика дата у МРС 23 - Трошкови позајмљивања.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА, (наставак, страна 3)

б) Приложени финансијски извештаји су састављени на основу начела сталности пословања. Међутим, Друштво је на дан 31. децембра 2012. године исказало губитак изнад висине капитала у билансу стања у износу од 254.839 хиљада динара који чини 67.86% од укупне вредности пословне имовине, што доводи у сумњу наведену претпоставку уколико управа не предузме одговарајуће мере за превазилажење наведене проблематике. Планови управе у вези са превазилажењем наведене проблематике нису нам познати.

Остала питања

а) Друштво је исказало дугорочне обавезе према иностранству по основу зајма у износу од 611.545 хиљада динара, односно 5.377.717 Еура. Према евиденцијама Друштва, овај зајам је примљен од иностраног већинског власника Otway Management Ltd, Limasol, Кипар у периоду од 2006.године до 2012.године, бескаматно, са роком враћања обавезе у износу од 4.878.500,00 Евра, закључно са 31.12.2017 године, сходно Анексу уговора, а обавезе у износу од 499.217,00 Евра, са роком враћања у периоду од 08.02. до 11.12.2017. године, сходно уговорима. План отплате ових обавеза није нам презентирао, због чега нисмо имали поуздане информације о почетку отплате ових обавеза, што је од значаја за правилну класификацију истих у билансу стања. Према усменим информацијама Друштва, враћање зајма неће почети до краја 2013. године.

б) Ревизију финансијских извештаја за претходну годину која је завршена на дан 31. децембра 2011. године, обавило је наше Предузеће за ревизију и у извештају о извршеној ревизији од 12.04.2012. године изражено је мишљење са резервом уз скретање пажње на одређена питања.

У Врњачкој Бањи 22.04.2013. године

