

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
08058008	5510	100635979			
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv :A.D. "CENTRAL" ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS

Sediste : VRBAS, MARSALA TITA 92

BILANS STANJA



7005006874818

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		113048	116323
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	16	113048	116323
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	17	97228	100003
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	18	15820	16320
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008	.		
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		22017	25512
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	19	1155	1437
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		20862	24075
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	20	19559	17090
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	21	0	5000
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	22	983	1593

Broj zahteva:167408

Strana 2 od 18

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I Z N O S	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	23	320	392
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		135065	141835
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		135065	141835
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		0	17
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		125435	131523
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	24	102591	102591
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	25	28932	23786
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	26	0	5146
35	VIII. GUBITAK	109	27	6088	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		8305	9188
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		300	506
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	28	300	506
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		8005	8682
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	29	1208	0
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	30	4980	6204
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	31	1630	2125
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	32	187	353
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Broj zahteva:167408

Strana 3 od 18

- u hiljadama dinara

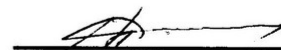
Grupa racuna račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	33	1325	1124
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		135065	141835
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		0	17

U BRBACY dana 14.2.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
08058008	5510	100635979			
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : A.D. "CENTRAL" ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS

Sediste : VRBAS, MARSALA TITA 92

BILANS USPEHA



7005006874825

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AGP	Napomena broj	Iznos	
				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		42418	69727
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	4	34078	59605
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	5	8340	10122
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		48604	63362
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	6	2014	1943
51	2. Troškovi materijala	209	7	14654	21996
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	8	21899	26386
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	9	3275	3457
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	10	6762	9580
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	6365
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		6186	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	11	89	230
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	12	104	123
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	13	831	515
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	14	418	1625
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	5362
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		5788	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	15	99	9

Broj zahteva:167408

Strana 5 od 18

- u hiljadama dinara

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		0	5353
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		5887	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		201	207
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	5146
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		6088	0
	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			

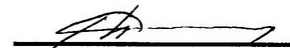
u Брбачу dana 14.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08058008 Maticni broj	5510 Sifra delatnosti	100635979 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv : A.D. "CENTRAL" ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS

Sediste : VRBAS, MARSALA TITA 92

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005006874832

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	IZNOS	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	47461	65292
1. Prodaja i primljeni avansi	302	37338	53635
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	76	57
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	10047	11600
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	54046	63388
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	25251	27528
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	22392	26139
3. Placene kamate	308	100	78
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	6303	9643
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	1904
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	6585	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	5010	211
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	10	46
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	5000	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	165
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	0	59
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	0	59
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	5010	152
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

Broj zahteva:167408

Strana 7 od 18

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	1208	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	1208	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	245	3182
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	3000
3. Finansijski lizing	332	245	182
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	963	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	3182
G. Svega prilivi gotovine (301+313+325)	336	53679	65503
D. Svega odlivi gotovine (305+319+329)	337	54291	66629
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	612	1126
Ä...Å. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	1593	2711
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	2	8
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	983	1593

U BPGACY

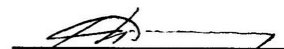
dana 14.2.2012. godine

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 ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik									
08058008			5510				100635979		
Maticni broj			Sifra delatnosti				PIB		
Popunjiva Agencija za privredne registre									
750									
1 2 3		19		20 21 22 23 24 25 26					
Vrsta posla									

Naziv : A.D. "CENTRAL" ZA UGOSTITELJSTVO VRBAS

Sediste : VRBAS, MARSALA TITA 92

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005006874856

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplacent upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			2	AOP	3	AOP	4	5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	102308	414	283	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	102308	417	283	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	102308	420	283	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	102308	423	283	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	102308	426	283	439		452	

Broj zahteva:167408

Strana 9 od 18

- u hiljadama dinara

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	25828	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	25828	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	2042	471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	23786	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	23786	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	5146	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	28932	478		491		504	

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037.237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	2042	531		544	126377
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	2042	534		547	126377
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	5146	522		535		548	5146
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523	2042	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	5146	524		537		550	131523
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	5146	527		540		553	131523
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	6088	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	5146	529		542		555	6088
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	6088	543		556	125435

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 28)
			12
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

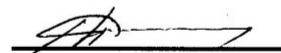
U BRBASU dana 14.2.2012.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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

A.D. "CENTRAL" ZA UGOSTITELJSTVO MARŠALA TITA 92 VRBAS

NAPOMENE ZA FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

1. OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

Privredno društvo A.D. "CENTRAL" Vrbas (u daljem tekstu društvo) je akcionarsko društvo.

Osnovano je kao društveno preduzeće maja 1955. godine. Nakon privatizacije koja je izvršena 24.01.2003. godine Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik konzorcijum fizičkih lica a nosilac tog konzorcijuma je Đoka Vujičić.

Sedište društva je u ulici Maršala Tita 92 u Vrbasu.

Društvo se bavi ugostiteljskom delatnošću. Trenutno u okviru društva posluje: hotel "Bačka", restoran "Jadran" i restoran "Kairo" sa poslastičarnicom.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 46/2006) društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih u 2011. god. je 49 radnika (u 2010. god. 54 radnika)

Na dan 31.12.2011. godine, društvo ima 49 zaposlena radnika, dok je 31.12.2010. godine kada je bilo 56 zaposlenih.

Poreski identifikacioni broj: 100635979.

Matični broj: 08058008.

Šifra delatnosti: 5510.

PDV broj: 132681261

2. IZJAVA O SAGLASNOSTI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA SA MRS/MSFI

Finansijski izveštaji A.D. "Central"-a iz Vrbas za obračunski period koji se završava 31.12.2011. sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br 46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i

izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Finansijski izveštaji su prikazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike.

3. PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi i rashodi

Prihodi se iskazuju po faktornoj vrednosti, umanjenoj za date popuste i porez na dodatu vrednost. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod isporuči. Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu (npr zakupnina), prihodi se priznaju u periodu na koji se i odnose.

Prihodi i rashodi po osnovu kamata obračunati su po načelu uzročnosti prihoda i rashoda primenom kamatnih stopa. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zateznih kamata na zakasnela plaćanja obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda. Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kojem nastanu.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema, biološka i nematerijalna ulaganja

Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja su na dan 1. januara 2004. godine iskazana po nabavnoj vrednosti koja je revalorizovana u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima i standardima koji su primenjivani do 31. decembra 2003. godine. Tako utvrđena vrednost je na dan 1. januara 2004. godine preuzeta kao verovatna nova nabavna vrednost, umanjena za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Osnovica za amortizaciju nekretnina čini nabavna vrednost po odbitku preostale vrednosti nekretnine. Preostala vrednost nekretnina je utvrđena u iznosu od 15 % od nabavne vrednosti na dan 01.01.2007.

Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu vrednost postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja primenom sledećih godišnjih stopa, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja:

Redni broj		Procenjeni vek trajanja	Stopa po MRS
1.	Poslovne zgrade	55,55	1,80 %
2.	Administrativna zgrada	50,00	2,00 %

3.	Kotlovi za parno grejanje, agregati za električnu energiju	10,00	10,00%
4.	Računarska oprema	6,67	15,00%
5.	Kamion, kombi	6,45	15,50%
6.	Automobili	6,45	15,50%
7.	Restoranski nameštaj	9,09	11,00%
8.	Telefonske centrale, faksovi	14,29	7,00%
9.	Muzičke linije, televizori	5,00	20,00%
10.	Električni uređaji u kuhinjama, vešeraju i slično	6,67	15,00%
10.	Električna pisaća mašina	7,00	14,30%
11.	Električni uređaji (zamrzivači, rashladni pultovi, frižideri i slično.)	5,55	18,00%
12.	Rashladne vitrine	5,55	18,00%
13.	Zavese	5,00	20,00%
14.	Kreveti sa dušecima	9,00	11,00%
15.	Klima uređaji	6,06	16,50%
16.	Svetiljke	7,00	14,30%
17.	Satelitska antena	12,50	8,00%
17.	Ledomati	10,00	10,00%
18.	Aparati za espresso	6,67	15,00%
19.	Stolovi kompresorski, retrobranik linije...	10,00	10,00%
20.	Fiskalne kase	6,67	15,00%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja počinje prvog dana narednog meseca od dana kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Građevinski objekti koje preduzeće izdaje u zakup i po tom osnovu ostvaruje prihode procenjeni su po nabavnoj vrednosti koja je revalorizovana u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima i standardima koji su primenjivani do 31. decembra 2003. godine.

3.3. Otpis nenaplativih potraživanja

Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora Preduzeća.

3.4. Zalihe

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

Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina, čekovi poslani na naplatu i sredstva na tekućim računima.

3.6. Porezi i doprinosi

TEKUĆI POREZI NA DOBITAK

Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina. Od 2010. godine eventualni gubici se mogu koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

ODLOŽENI POREZ NA DOBITAK

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI, osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjenom u napomeni 3.2. i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

3.7. Beneficije zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembra 2011. godine.

4. PRIHODI OD PRODAJE

u hiljadama dinara

A) Prihodi od prodaje robe u zemlji:

Vrsta robe	Iznos	
	prihoda 2011.	2010.
PIVO	1,385	1,491
VINO	511	437
RAKIJA	485	410
VINJAK	492	557
LIKERI	294	288
VEŠTAČKI SOKOVI	798	735
PRIRODNI SOKOVI	301	285
KISELA VODA	822	820
Trgovina na veliko	0	0
UKUPNO:	5,088	5,023

B) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji

u hiljadama dinara

Vrsta proizvoda ili usluge	Iznos	
	prihoda 2011.	2010.
HRANA	10,805	25,821
KAFA	1,390	1,354
POSTLASTICE	2,171	3,988
PRENOĆIŠTE	11,784	20,960
TELEFON	28	16
ZAKUPI SALE	2,359	1,971
HLADNJAČA	55	76
OSTALIH USLUGA	398	396
UKUPNO:	28,990	54,582

SVEGA:	34,078	59,605
---------------	---------------	---------------

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

Vrsta prihoda	Iznos prihoda	
	2011.	2010.
Prihodi od zakupnina	8,190	9,925
Prihodi od dotacija	150	197
S V E G A:	8,340	10,122

POSLOVNI RASHODI**6. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

u hiljadama dinara

Vrsta rashoda	Iznos rashoda	
	2011.	2010.
Nabavna vrednost prod.robe	2,014	1,943

7. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

Vrsta rashoda	Iznos rashoda	
	2011.	2010.
Troškovi materijala za izradu	7,505	15,392
Troškovi ostalog materijala	383	729
Troškovi goriva i energije	6,766	5,875
S V E G A:	14,654	21,996

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Vrsta rashoda	Iznos rashoda	
	2011.	2010.
Troškovi zarada i naknada zarada	20,320	24,134
Privremeni i povremeni poslovi	0	0
Naknade preko student. zadruga	157	573
Otpremnine penzionerima	307	413
Otpremnine za raskid radnog odn.	242	0
Putni troškovi	743	833
Ostali lični rashodi i naknade	60	368
Troškovi nakn.po ug.o delu	70	65
S V E G A:	21,899	26,386

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

u hiljadama dinara

Vrsta rashoda	Iznos rashoda	
	2011.	2010.
Troškovi amortizacije	3,275	3,457

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

u hiljadama dinara

Vrsta rashoda	Iznos rashoda	
	2011.	2010.
Troškovi PTT usluga	257	252
Troškovi usluga održavanja	800	3,375
Troškovi reklame i propagande	0	209
Utrošak vode	593	884
Troškovi iznošenje smeća	232	200
Troškovi stručne literature	62	60
Troškovi časopisa	5	16
Troškovi ostalih usluga	407	524
Bakteriološki pregled hrane	17	17
Deratizacija i dezinfekcija	108	108
Troškovi akcionarskog društva	88	82
Troškovi stručnog ospos.radn.	22	33
Troškovi zdravstv. usluga	86	92
Ostale neproizvodne usluge	123	210
Troškovi reprezentacije	191	248
Troškovi premije osiguranja	1,174	1,205
Troškovi platnog prometa	149	137
Troškovi poreza na imovinu	440	467
Naknada za uređ.građ.zemljišta	540	580
Lokalna taksa za istic.firme	300	270
Finansiranje invalida	512	270
Sudske i registracione takse	52	34
Ostali nematerijalni troškovi	604	307
S V E G A:	6,762	9,580

11. FINANSIJSKI PRIHODI**u hiljadama dinara**

Vrsta prihoda	Iznos r prihoda	
	2011.	2010.
Kamata iz kupoprod.odnosa	0	57
Kamata na oročena sredstva	87	165
Pozitivne kursne razlike	2	8
S V E G A:	89	230

12. FINANSIJSKI RASHODI**u hiljadama dinara**

Vrsta rashoda	Iznos rashoda	
	2011.	2010.
Kamate za kupoprodajne odnose	12	6
Kamate za neblag.plaćene javne prihode	16	6
	38	0
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	61
Kamate po finansijskom lizingu	38	50
S V E G A:	104	123

13. OSTALI PRIHODI**u hiljadama dinara**

Vrsta prihoda	Iznos prihoda	
	2011.	2010.
Viškovi robe	0	0
Prihodi po osnovu prodaje opreme	10	37
Prihodi od otpisa obaveza po Zakonu	14	17
Rabat	224	254
Prihodi od naknade šteta	199	190
Naplaćena ispr.potraživanja	365	0
Ostali nepomenuti prihodi	19	17
S V E G A:	831	515

14. OSTALI RASHODI**u hiljadama dinara**

Vrsta rashoda	Iznos	
	2011.	2010.
Otpis zaliha materijala	15	116
Izdaci za sportske, kulturne i dr. namene	10	44
Gubici po osnovu rashodovanja opreme	0	0
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	8
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	0	1,275
Troškovi sporova	356	20
Ostali nepomenuti rashodi	37	162
S V E G A:	418	1,625

15. NETO DOBITAK /GUBITAK KOJI SE OBUSTAVLJA

	2011.	2010.
Neto dobitak koji se obustavlja	0	0
Neto gubitak koji se obustavlja	99	9

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE
u hiljadama dinara

	Zemljišta i zgrade	Oprema	Investicije u toku	Ukupno
1	2	3	4	5
Nabavna vrednost				
Stanje na početku godine 01.01.2011.	194,916	18,060	1,050	214,026
Nabavke u toku godine	0	0	0	0
Prenos		0		
Otuđivanja i rashodovanja	0	0	0	0
Stanje na kraju godine 31.12.2011.	194,916	18,060	1,050	214,026
Ispravka vrednosti				
Stanje na početku godine 01.01.2011.	81,136	16,567		97,703
Amortizacija za godinu	2,977	298		3,275
Otuđivanja i rashodovanja		0		0
Stanje na kraju godine 31.12.2011.	84,113	16,865		100,978
Sadašnja vrednost				
31. decembra 2011.	110,803	1,195	1,050	113,048
31. decembra 2010.	113,780	1,493	1,050	116,323

Gradska kafana čija je nabavna vrednost na kraju 2011. godine iznosila 7.565.463 dinara a ispravka vrednosti 3.758.358 dinara se nalazi pod hipotekom.

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMAu hiljadama
dinara

	Zemljišta i zgrade	Oprema	Investicije u toku	Ukupno
1	2	3	4	5
Nabavna revalorizovana vrednost				
Stanje na početku godine 01.01.2011.	161,974	18,060	1,050	181,084
Nabavke u toku godine	0	0	0	0
Prenos iz invest.nekretnina	0	0	0	0
Otuđivanja i rashodovanja	0	60	0	60
Stanje na kraju godine 31.12.2011.	161,974	18,000	1,050	181,024
Ispravka vrednosti				
Stanje na početku godine 01.01.2011.	64,514	16,567		81,081
Amortizacija za godinu	2,478	297		2,775
Prenos iz invest.nekretnina				0
Otuđivanja i rashodovanja		60		60
Stanje na kraju godine 31.12.2011.	66,992	16,804		83,796
Sadašnja vrednost				
31. decembra 2011.	94,982	1,196	1,050	97,228
31. decembra 2010.	97,460	1,493	1,050	100,003

Nabavna i ispravka vrednosti su umanjene u 2011. godini u iznosu od 60.060 dinara, i to na osnovu zapisnika o krađi kompjutera (koji nije imao sadašnju vrednost) u restoranu "Jadran".

Nabavka opreme u 2011. godini nije vršena.

18. INVESTICIONE NEKRETNINE**u hiljadama
dinara**

	Zemljišta i zgrade
1	2

Nabavna revalorizovana vrednost

Stanje na početku godine 01.01.2011.	32,943
Nabavke u toku godine	0
Prenos na nekretnine koje se koriste	0
Otuđivanja i rashodovanja	0
Stanje na kraju godine 31.12.2011.	32,943

Ispravka vrednosti

Stanje na početku godine 01.01.2011.	16,623
Amortizacija za godinu	500
Prenos na nekretnine koje se koriste	
Otuđivanja i rashodovanja	
Stanje na kraju godine 31.12.2011.	17,123

Sadašnja vrednost

31. decembra 2011.	15,820
31. decembra 2010.	16,320

Gradska kafana čija je nabavna vrednost na kraju 2011. godine iznosila 7.565.463 dinara a ispravka vrednosti 3.758.358 dinara se nalazi pod hipotekom.

19. ZALIHE**u hiljadama dinara**

Zaliha	Vrednost zalihe	
	2011.	2010.
Materijal	722	1,140
Potrošni materijal	73	62
Sitan inventar u magacinu	37	37
Goriva	269	169
Dati avansi za zalihe	54	29
SVEGA ZALIHE:	1,155	1,437

20. POTRAŽIVANJA**u hiljadama dinara**

Zaliha	Vrednost zalihe	
	2011.	2010.
Potraživanja od kupaca u zemlji	19,483	17,081
Potraživanja od radnika	21	0
Potraživanja od fondova za bolovanje preko 30 dana	0	0
Ostala potraživanja	55	9
S V E G A:	19,559	17,090

Izvršeno je usaglašavanje potraživanja na dan 31.10.2011. godine i to:

- a) sa saldom, sa 20 od 65 kupaca
- b) gde je saldo nula, sa 40 od 83 kupaca

21. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

Zaliha	Vrednost zalihe	
	2011.	2010.
Kratkoročno oročena dinarska sredstva	0	5,000

22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u hiljadama
dinara

	Iznos gotovinskih ekvivalenata	
	2011.	2010.
Tekući račun-Vojvođ. banka	14	54
Tekući račun-Erste banka	764	337
Tekući račun-OTP banka	57	902
Tekući devizni račun	8	76
Blagajna glavna	0	0
Bonovi za gorivo	0	0
Čekovi građana	140	224
S V E G A:	983	1,593

23. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

u hiljadama
dinara

Vrsta AVR	Iznos AVR	
	2011.	2010.
Porez na dodatu vrednost	122	160
Premije osiguranja	90	79
Ostalo	108	153
S V E G A:	320	392

24. AKCIJSKI KAPITAL

	31. decembar 2011.		31. decembar 2010.	
	Broj akcija	%	Broj akcija	%
1	2	3	4	5
Zaposleni 1991.	736	0.7194%	736	0.7194%
Zaposleni 2003.	28,221	27.5843%	28,221	27.5843%
Konzorcijum	72,769	71.1274%	72,769	71.1274%
Akcijski fond	582	0.5689%	582	0.5689%
S V E G A:	102,308	100.0000%	102,308	100.0000%

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 1.000,00 dinara.

Ostali kapital (K-to 309) - FOND ZAJEDNIČKE POTROŠNJE ZA POTREBE STANOVANJA

ima vrednost u iznosu od: 282.609 dinara što sa akcijskim kapitalom od 102.308.000 dinara čini ukupni osnovni kapital preduzeća od 102.590.609 dinara.

AOP 102 = 102.591

U toku 2011. godine nije bilo promena u broju akcija Preduzeća.

25. REZERVE**u hiljadama dinara**

	31.12.2011.	31.12.2010.
Statutarne i druge rezerve	28,932	23,786
S V E G A:	28,932	23,786

Povećanje statutarne rezerve je usledilo usled prenosa neraspoređenog dobitka iz 2010. godine u iznosu od 5.146.000 dinara u rezerve.

u hiljadama dinara**26. NERASPOREĐENI DOBITAK**

	2011.
Početno stanje – 1.1.2011.	5146
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	
Korig. stanje nerasp. dobiti ranijih godina – 1.1.2010.	
Isplata dividende	
Ostala povećanja	
Ostala smanjenja	5146
Neraspoređena dobit tekuće godine	
Stanje na dan 31.12.2011.	0

Smanjenje neraspoređenog dobitka je nastalo usled prenosa u rezerve.

27. GUBITAK**u hiljadama dinara**

	31.12.2011.	31.12.2010.
Gubitak ranijih godina	0	0
Gubitak tekuće godine	6,088	0
S V E G A:	6,088	0

28. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE**u hiljadama dinara**

Vrsta obaveze	2011.	2010.
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	300	506

29. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**u hiljadama dinara**

Vrsta obaveze	2011.	2010.
Obaveze po kratkoročnim kreditima od banaka	208	
Obaveze po osnovu pozajmice	1,000	
S V E G A:	1,208	

u hiljadama dinara

**30. OBAVEZE IZ
POSLOVANJA**

Vrsta obaveze	Iznos obaveze	
	2011.	2010.
Dobavljači u zemlji	4,393	5,982
Primljeni avansi	587	222
S V E G A:	4,980	6,204

Izvršeno je usaglašavanje obaveza sa saldom, sa 28 od 64 dobavljača.

u hiljadama dinara

31. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

Vrsta obaveze	Iznos obaveze	
	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade	974	1,229
Porez na zarade i naknade	117	161
Doprinosi na zarade i nakn.	460	587
Obaveze za otpremnine	72	144
Ostalo	7	4
S V E G A:	1,630	2,125

u hiljadama dinara

32. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Vrsta obaveze	Iznos obaveze	
	2011.	2010.
Obaveze za P D V	90	194
Porez na imovinu	0	0
Naknada za građ. zemljište	44	0
Boravišna taksa	1	83
Ostalo	52	76
S V E G A:	187	353

u hiljadama dinara

33. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze
Stanje na početku godine		1.124
Povećanje u toku godine		201
Stanje na kraju godine		1.325


U Vrbasu

dana: 14.02.2012.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



CONFIDA FINODIT

d.o.o. Beograd, Imotska br. 1

Preduzeće za reviziju

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
CONFIDA-FINODIT D.O.O.
BEOGRAD
Broj: 39/12
Dr. 42
Datum: 27.03. 2012. god.
26.03. 2012. god.
BEOGRAD, Imotska 1

"CENTRAL" A.D.
MARŠALA TITA 92
VRBAS

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara "CENTRAL" A.D. VRBAS

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva "CENTRAL" A.D VRBAS (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

- nastavak na sledećoj strani-

1 od 2

11040 Beograd, Imotska 1, p.fah 45: tel: 30-98-198, 30-98-199, tekući račun: 170-913-88
MB 17 139 835; PIB: SR 100 350 566; e-mail: office@finodit.co.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara "CENTRAL" A.D VRBAS

Mišljenje

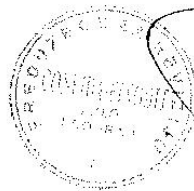
Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj "CENTRAL" A.D VRBAS na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim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

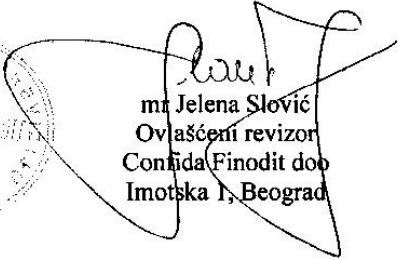
Skretanje pažnje

Društvo ima potraživanje od Preduzeća za puteve Beograd (u daljem tekstu Dužnika) u visini od 15.401 hiljada dinara. Društvo je sa Dužnikom potpisalo sporazum o reprogramu ovog potraživanja kojim je predviđeno da se ono izmiruje u narednom periodu u tromesečnim anuitetima. Takođe, Društvo je uzelo menicu kao obezbeđenje plaćanja ovog duga. Dužnik je sada u postupku restrukturiranja, tako da je izmirenje obaveza otežano. Rukodstvo Društva očekuje da će se ovo potraživanje naplatiti, stoga nije izvršilo njegovo obezvređenje, dok je u postupku revizije pribavljena nezavisna konfirmacija ovog potraživanja.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenom pitanju.

U Beogradu, 16.03.2012. godine.




mr Jelena Slović
Ovlašćeni revizor
Confida Finodit doo
Imotska 1, Beograd

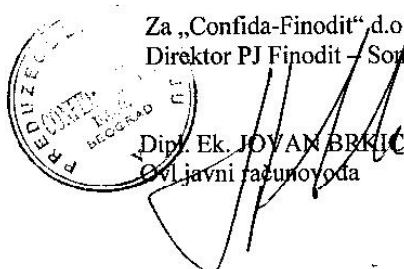
2 od 2

REVIZORSKA IZJAVA

Saglasno odredbama člana 45 Zakona o računovodstvu i reviziji ("Sl. glasnik", broj 46/06) izjavljujemo:

1. Da Preduzeće za ekonomsko - finansijsku reviziju CONFIDA - FINODIT D.O.O. iz Beograda nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije Akcionarskog društva " CENTRAL " iz Vrbas, niti istom pruža usluge vođenja poslovnih knjiga i sastavljanja finansijskih izveštaja.
2. Da naručilac Akcionarskog društva " CENTRAL " iz Vrbas, nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod Preduzeća za ekonomsko - finansijsku reviziju CONFIDA-FINODIT D.O.O. iz Beograda.
3. Da Preduzeće za reviziju kao ni ovlašćeni revizor, odnosno revizori koji su izvršili ovu reviziju nemaju ni jedan konflikt interesa definisan Kodeksom etike za profesionalne računovođe kao i članom 45 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Za „Confida-Finodit“ d.o.o za reviziju
Direktor PJ Finodit – Sombor



Dipl. Ek. JOVAN BERKIC
Ovl. javni računovođa

1 FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011. GODINE

(u hiljadama dinara)

<i>BILANSNA POZICIJA</i>	<i>31/12/2011.</i>	<i>31/12/2010.</i>
<i>AKTIVA</i>		
<i>A. STALNA IMOVINA</i>	<i>113.048</i>	<i>116.324</i>
<u>I. Neuplaćeni upisani kapital</u>		
<u>II. Goodwill</u>		
<u>III. Nematerijalna ulaganja</u>		
<u>IV. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva</u>	<u>113.048</u>	<u>116.324</u>
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	97.228	100.004
2. Investicione nekretnine	15.820	16.320
3. Biološka sredstva		
<u>IV. Dugoročni finansijski plasmani</u>		
1. Učešća u kapitalu		
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani		
<i>B. OBRTNA IMOVINA</i>	<i>22.017</i>	<i>25.512</i>
<u>I. Zalihe</u>	<u>1.155</u>	<u>1.437</u>
<u>II. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja</u>		
<u>III. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina</u>	<u>20.862</u>	<u>24.075</u>
1. Potraživanja	19.559	17.090
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
3. Kratkoročni finansijski plasmani	0	5.000
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	983	1.593
5. Porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	320	392
<u>IV. Odložena poreska sredstva</u>		
<i>V. POSLOVNA IMOVINA</i>	<i>135.065</i>	<i>141.836</i>
<i>G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</i>		
<i>D. UKUPNA AKTIVA</i>	<i>135.065</i>	<i>141.836</i>
<i>Đ. Vanbilansna aktiva</i>	<i>0</i>	<i>17</i>

CONFIDA - FINODIT
 Revizija finansijskih izvještaja za 2011. godinu

<i>BILANSNA POZICIJA</i>	<i>31/12/2011.</i>	<i>31/12/2010.</i>
<i>PASIVA</i>		
<i>A. KAPITAL</i>	<i>125.435</i>	<i>131.524</i>
<u>I. Osnovni kapital</u>	<u>102.591</u>	<u>102.591</u>
<u>II. Neplaćeni upisani kapital</u>		
<u>III. Rezerve</u>	<u>28.932</u>	<u>23.787</u>
<u>IV. Revalorizacije rezerve</u>		
<u>V. Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti</u>		
<u>VI. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti</u>		
<u>VII. Neraspoređeni dobitak</u>	<u>0</u>	<u>5.146</u>
<u>VIII Gubitak</u>	<u>6.088</u>	<u>0</u>
<u>IX Otkupljene sopstvene akcije</u>		
<i>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</i>	<i>8.305</i>	<i>9.188</i>
<u>I. Dugoročna rezervisanja</u>		
<u>II. Dugoročne obaveze</u>	<u>300</u>	<u>506</u>
1. Dugoročni krediti		
2. Ostale dugoročne obaveze	300	506
<u>III. Kratkoročne obaveze</u>	<u>8.005</u>	<u>8.682</u>
1. Kratkoročne finansijske obaveze	1.208	0
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
3. Obaveze iz poslovanja	4.980	6.204
4. Ostale kratkoročne obaveze	1.630	2.125
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	187	353
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak		
<u>IV. Odložene poreske obaveze</u>		<u>1.124</u>
<i>V. UKUPNA PASIVA</i>	<i>1.325</i>	<i>141.836</i>
<i>G. Vanbilansna pasiva</i>	<i>0</i>	<i>17</i>

CONFIDA - FINODIT
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

BILANS USPEHA ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2011. GODINE

(u hiljadama dinara)

<i>BILANSNA POZICIJA</i>	<i>31/12/2011.</i>	<i>31/12/2010.</i>
<i>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</i>		
<u>I. Poslovni prihodi</u>	<u>42.418</u>	<u>69.727</u>
1. Prihodi od prodaje	34.078	59.605
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
5. Ostali poslovni prihodi	8.340	10.122
<u>II. Poslovni rashodi</u>	<u>48.604</u>	<u>63.362</u>
1. Nabavna vrednost prodane robe	2.014	1.943
2. Troškovi materijala	14.654	21.996
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	21.899	26.386
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	3.275	3.457
5. Ostali poslovni rashodi	6.762	9.580
<u>III. Poslovni dobitak</u>	<u>0</u>	<u>6.365</u>
<u>IV. Poslovni gubitak</u>	<u>6.186</u>	<u>0</u>
<u>V. Finansijski prihodi</u>	<u>89</u>	<u>230</u>
<u>VI. Finansijski rashodi</u>	<u>104</u>	<u>123</u>
<u>VII. Ostali prihodi</u>	<u>831</u>	<u>515</u>
<u>VIII. Ostali rashodi</u>	<u>418</u>	<u>1.625</u>
<i>IX. Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</i>	<u>0</u>	<u>5.362</u>
<i>X. Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</i>	<u>5.788</u>	<u>0</u>
<i>XI. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja</i>		
<i>XII. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja</i>	99	9
<i>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</i>	0	5.353
<i>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</i>	5.887	0
<i>G. POREZ NA DOBITAK</i>		
1. Poreski rashod perioda		
2. Odloženi poreski rashodi perioda	201	207
3. Odloženi poreski prihodi perioda		
<i>D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU</i>		
<i>Đ. NETO DOBITAK</i>	0	5.146

CONFIDA - FINODIT
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>BILANSNA POZICIJA</i>	<i>31/12/2011.</i>	<i>31/12/2010.</i>
<i>E. NETO GUBITAK</i>	6.088	0
<i>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</i>		
<i>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</i>		
<i>I. ZARADA PO AKCIJI</i>		
1. Osnovna zarada po akciji		
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - CASH FLOW
ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2011. GODINE

(u hiljadama dinara)

<i>IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA</i>	<i>31/12/2011.</i>	<i>31/12/2010.</i>
<i>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</i>		
<u>I. Prilivi gotovine iz poslovne aktivnosti</u>	<u>47.461</u>	<u>65.292</u>
1. Prodaja i primljeni avansi	37.338	53.635
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	76	57
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	10.047	11.600
<u>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</u>	<u>54.046</u>	<u>63.388</u>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	25.251	27.528
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	22.392	26.139
3. Plaćene kamate	100	78
4. Porez na dobitak		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	6.303	9.643
<u>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</u>	<u>0</u>	<u>1.904</u>
<u>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</u>	<u>6.585</u>	<u>0</u>
<i>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</i>		
<u>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja</u>	<u>5.010</u>	<u>211</u>
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	10	46
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	5.000	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	0	165
5. Primljene dividende		
<u>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja</u>	<u>0</u>	<u>59</u>

CONFIDA - FINODIT
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA</i>	<i>31/12/2011.</i>	<i>31/12/2010.</i>
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	0	59
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	5.010	152
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		0
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	1.208	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	1.208	0
3. Ostale dugoročne i kretkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	245	3.182
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	0	3.000
3. Finansijski lizing	245	182
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	963	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	0	3.182
G. Svega prilivi gotovine	53.679	65.503
D. Svega odlivi gotovine	54.291	66.629
D. Neto priliv gotovine		0
E. Neto odliv gotovine	612	1.126
Ž. Gotovina na početku obračunskog perioda	1.593	2.711
Z. Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	2	8
I. Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		
J. Gotovina na kraju obračunskog perioda	983	1.593

CONFIDA - FINODIT
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2011. GODINE

(u hiljadama dinara)

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Početno stanje 01.01.2011.</i>	<i>Povećanje tokom perioda</i>	<i>Smanjenje tokom perioda</i>	<i>Stanje 31.12.2011. godine</i>
Osnovni kapital	102308			102.308
Ostali kapital	283			283
Rezerve	23.787	5.146		28.932
Revalorizacione rezerve				
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti				
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti				
Neraspoređena dobit	5.146		5.146	0
Gubitak	0	6.088		6.088

Finansijski izveštaji su usvojeni 14.02.2012. godine od strane rukovodstva preduzeća.

2 NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2.1 OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Naziv subjekta za koji se vrši revizija – A.d. “Central”, Vrbas, Maršala Tita broj 92

Preduzeće nije menjalo pravni status, niti sedište u godini za koju se vrši revizija.

Poslednja registracija kapitala kod APR je izvršena 07.03.2003.godine. Rešenjem Agencije za privredne registre, izbrisan je kapital od 102.308.000,00 dinara, i upisan je kapital od 1.595.697,72 eur-a. Takođe je izvršena promena predsednika Upravnog odbora u Aleksu Janičića, kao i četiri člana Upravnog odbora.

Broj članova Upravnog odbora - 5 članova

Broj članova Skupštine – svi akcionari su članovi skupštine

Broj registrovanih akcionara kod Centralnog registra – 268 akcionara

Prezime i ime direktora - Mihajlo Šibalić, dipl. ek.

Prezime i ime finansijskog rukovodioca - Vasić Dragan

Prezime i ime lica koje sastavlja i potpisuje finansijske izveštaje - Vasić Dragan

I ISTORIJAT DRUŠTVA

Akcionarsko društvo CENTRAL iz Vrbasa, ulica Maršala Tita 92, registrovano je i kao takvo upisano kod Trgovinskog suda u Novom Sadu 10.03.2004. godine, rešenje broj FI-821/04. Preduzeće je razvrstano u sektor Ž - Hoteli i restorani, podgrupa Hoteli i moteli, s restoranom, šifra 55110.

Preduzeće je osnovano kao društveno preduzeće u maju 1955. godine. Nakon privatizacije od 24.01.2003. god., Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik konzorcijum fizičkih lica, a nosilac tog konzorcijuma je Đoka Vujičić. Preduzeće se bavi ugostiteljskom delatnošću, a matični broj prema kome se ovo preduzeće razvrstava u Registru jedinica razvrstavanja je 08058008.

Akcionarsko društvo CENTRAL, Vrbas je strukturirano po sledećim poslovnim jedinicama:

1. Hotel "Bačka"
2. Restoran "Kairo"
3. Bife "Snek-bar"
4. Menza "Vital"

U okviru Hotela "Bačka", ugostiteljske usluge se vrše na šest maloprodajnih mesta:

- kafe-bar,
- restoran "Jadran",
- gornja sala,
- šank hotela,
- recepcija i
- berbernica.

Organi Preduzeća su: Skupština (kao najviši organ upravljanja), Upravni odbor, Direktor i Nadzorni organ (kao kontrolni organ).

Najviši organ preduzeća je Skupština. Skupštinu čine predstavnici zaposlenih izabраниh u delovima preduzeća, na način utvrđen odlukom o izboru. Skupština broji 11 članova. Mandat članova Skupštine traje 4 godine.

Upravni odbor je organ upravljanja preduzeća. Upravni odbor ima 5 članova. Članove Upravnog odbora bira Skupština preduzeća javnim glasanjem. Mandat članova Upravnog odbora traje 4 godine.

Direktor Preduzeća je organ poslovođenja. Direktora preduzeća imenuje i razrešava Upravni odbor. Upravni odbor preduzeća imenuje Direktora na osnovu javnog konkursa. Direktor ne može biti predsednik Upravnog odbora. Mandat Direktora traje 4 godine, uz mogućnost ponovnog izbora.

Kapital Preduzeća je iskazan u 102.308. akcija, a nominalna vrednost jedne akcije iznosi 1.000,00 dinara. Ukupan osnovni kapital društva na dan 27.02.2004. god. iznosi 102.308.000,00 dinara. Kapital je uvećan za iznos od 5.563.000,00 dinara što je utvrđeno revizijskim izveštajem od 31.01.2004. god., a evidentirano sudskim rešenjem Trgovinskog suda u Novom Sadu broj FI-820/04, radi upisa povećanja osnovnog kapitala po osnovu obaveznog investiranja iz ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala.

Registrovani kapital preduzeća u Agenciji za privredne registre iznosi 1.595.697,72 eura.

Ukupan broj stalno zaposlenih u Preduzeću na dan 31.12.2011. godine iznosio je 49 radnika.

Preduzeće obavlja delatnosti iz oblasti turističkih, ugostiteljskih i hotelskih poslova. Prema sudskom rešenju Trgovinskog suda iz Novog Sada od 04.04.2003. godine, broj FI-1145/03 registrovano je za obavljanje sledećih delatnosti, odnosno poslova:

CONFIDA - FINODIT

Revizija finansijskih izvještaja za 2011. godinu

1. Hotel i motel, s restoranom i bez restorana
2. Turistički smještaj u domaćoj radinosti i dr. smještaj za kraći boravak
3. Restoran, bar, catering, kantina
4. Trgovina na veliko:
 - mesom i proizvodima od mesa
 - mlečnim proizvodima, jajima, jestivim uljem i mastima
 - alkoholnim i drugim pićima
 - voćem i povrćem
 - duvanskim proizvodima
 - šećerom, čokoladom i slatkišima
5. Trgovina na malo:
 - mesom i proizvodima od mesa
 - ribom, ljuskarima i mekušcima
 - voćem i povrćem
 - hlebom, kolačima i slatkišima
 - ostala trgovina na malo hranom, pićima i duvanom u specijalizovanim i nespecijalizovanim prodavnicama
6. Proizvodnja:
 - sladoleda i drugih smrznutih smesa
 - hleba i peciva
 - osvežavajućih pića
 - svežih kolača i drugih nekonzervisanih proizvoda od testa
7. Usluge:
 - agencija za nekretnine
 - iznajmljivanje automobila, prodaja motornih vozila, motocikala, njihovih delova i pribora
 - kockanje i klađenje
 - ostale usluge reklame i propagande
 - različite rekreativne aktivnosti
 - pranje i hemijsko čišćenje tekstilnih i krznenih predmeta
 - frizerski i drugi tretmani za ulepšavanje.

Prema ostvarenom prihodu u 2011. godini pretežna delatnost je i dalje u skladu sa utvrđenim šiframa - 5510 - Hoteli i restorani, podgrupa Hoteli i moteli, s restoranom.

Direktor preduzeća je Mihajlo Šibalić, dipl. ek.

Tokom vršenja revizije sa nama su saradivali:

- šef računovodstva i finansija - Vasić Dragan

i drugi saradnici prema ukazanoj potrebi, kao i radnici angažovani na sprovođenju godišnjeg popisa - inventara. Svi saradnici su bili vrlo kooperativni i otvoreni što nam je olakšalo sve provere i utvrđivanje bitnih činjenica i omogućilo revizorskom timu da formira adekvatno revizorsko mišljenje.

Normativna akta Preduzeća su:

1. Statut.....27.02.2004.
2. Kolektivni ugovor o zaradama, naknadama i ostalim primanjima...22.12.2003.
3. Pravilnik o sistematizaciji radnih mesta.....26.05.2003.
4. Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama.....01.01.2004.

Preduzeće je u smislu čl.7 Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u mala pravna lica.

- Rešenje Agencije za privredne registre, kada je bila poslednja promena podataka jeste BD 209568/2006, dana 07.03.2007. godine.

2.1.1

KVALIFIKACIONA STRUKTURA

- U društvu je na dan 31.12.2011. godine bilo zaposleno 49 radnika, sa sledećom kvalifikacionom strukturom:

<i>Stepen stručnosti</i>	<i>Broj zaposlenih</i>
DR i MR	0
VSS-VII/1	1
VŠ-VI/1	1
VKV-V	1
SSS-IV	19
KV-III	18
PKV-II	4
NSS	5
NKV-I	0
<i>Ukupno</i>	<i>49</i>

2.2 OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

- Finansijski izveštaji sastavljaju se primenom načela datih u Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), odnosno Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS). Primena MSFI i MRS propisana je Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS br. 46/2006.).
- Osnovu za sastavljanje finansijskih izveštaja za poslovnu 2011. godinu čini Zakon o računovodstvu i reviziji, Međunarodni računovodstveni standardi, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja, prateći pravilnici, profesionalna i interna regulativa.
- Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji finansijski izveštaji obuhvataju:
 - Bilans stanja;
 - Bilans uspeha;
 - Izveštaj o tokovima gotovine;
 - Izveštaj o promenama na kapitalu;
 - Napomene uz finansijske izveštaje
- Pored navedenog sastavlja se još i obrazac statistički aneks, koji je propisan Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike.
- Upravni odbor (direktor ili drugi organ u skladu sa Statutom, osnivačkim aktom) « Central » Vrbas doneo je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, koji je primenjen prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2011. godinu.
- Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama uređuju se organizacija računovodstvenog sistema, interni računovodstveni kontrolni postupci, određuju lica odgovorna za zakonitost i ispravnost nastanka poslovne promene i sastavljanje isprava o poslovnoj promeni, uređuje kretanje računovodstvenih isprava i rokovi za njihovo dostavljanje na dalju obradu i utvrđuju računovodstvene politike preduzeća u skladu sa zakonskim i drugim propisima i računovodstvenim i revizorskim standardima.

2.3 OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

- Računovodstvene politike su posebna načela, osnovi, koncepcije, pravila i profesionalna praksa koju je usvojilo pravno lice za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima finansijskog izveštavanja. Usvojene računovodstvene politike se odnose na priznavanje merenja i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda preduzeća. Računovodstvene politike primenjene prilikom priznavanja imovine, obaveza i obračuna rezultata za 2011. godinu su sledeće:

2.3.1. Stalna imovina

- Stalna imovina Preduzeća sastoji se iz imovine u nematerijalnom obliku (koncesije, patenti, licence, software, goodwill, dugoročni finansijski plasmani i sl.), u materijalnom obliku (zemljište, objekti, oprema i sl.), i novčanih sredstava namenjenih sticanju stvari ili prava koja čine osnovna sredstva (investicije u toku, osnovna sredstva ili nematerijalna ulaganja u pripremi, avansi za osnovna sredstva i sl.).
- Nekretnine koje se ne drže u cilju vršenja osnovne delatnosti, bilo proizvodne, trgovinske ili administrativne, već radi davanja u zakup, iskazuju se odvojeno kao investicione nekretnine. Nekretnine namenjene prodaji iskazuju se u okviru obrtne imovine.
- Prema upotrebnom obliku razlikuju se osnovna sredstva u upotrebi i osnovna sredstva van upotrebe (osnovna sredstva u pripremi ili izgradnji).
- Osnovna sredstva početno se priznaju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Dalje iskazivanje imovine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i za ukupan iznos gubitaka zbog obezvređivanja.
- Nabavnu vrednost sredstva čini tržišna (fakturna) vrednost samog sredstva uvećana za zavisne troškove nabavke, montaže i osposobljavanja za rad.
- Prilikom revalorizacije (procene) osnovnih sredstava revalorizuju se sva sredstva iz grupe kojoj to sredstvo pripada.
- Osnovicu za amortizaciju osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.
- Obračunati troškovi amortizacije priznaju se kao trošak u obračunskom periodu u kome su nastali.

2.3.2. Zalihe

- Zalihe se odnose na osnovni i pomoćni materijal koji će biti iskorišćen u procesu proizvodnje, nedovršenu proizvodnju koja je u toku, gotove proizvode

koje je preduzeće proizvelo, robu, date avanse i građevinske objekte pribavljajući za dalju prodaju.

- Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za gubitke po osnovu obezvređenja.
- Nabavnu vrednost ovih zaliha čini neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke, kao i dažbine koje se ne mogu povratiti od poreskog organa.
- Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala i robe vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Alat i inventar se otpisuju jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu.
- Zalihe nedvršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža.
- Dati avansi odnose se na pretplate dobavljačima za nabavku materijala, robe i usluga.

2.3.3. Potraživanja i plasmani

- Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju potraživanja od kupaca za prodane proizvode.
- Plasmani se odnose na kredite, hartije od vrednosti i ostale plasmane čiji je rok dospeća do dvanaest meseci.
- Potraživanja po osnovu prodaje priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti. Ispravka vrednosti potraživanja može biti indirektna ispravka, odnosno umanjenje za iznos verovatne nenaplativosti potraživanja ili direktna (otpis) za iznos za koji je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana.

2.3.4. Dugoročna rezervisanja i obaveze

- Obaveze proističu iz redovnog ciklusa poslovne aktivnosti i determinisane su po ročnosti na dugoročne i kratkoročne obaveze. Obaveze čiji je rok dospeća preko jedne godine su dugoročne, dok one čiji je rok dospeća do jedne godine su kratkoročne.
- Obaveze se odnose na: obaveze prema bankama po osnovu kredita (dugoročnih i kratkoročnih), obaveza prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu, obaveza za zarade i naknade zarada, različite poreze i doprinose, kao i ostale obaveze iz poslovanja.

- Obaveze se priznaju u visini njihove nominalne vrednosti ili u visini očekivanog odliva ako je on veći. Za obaveze koje ne ispunjavaju uslove za priznavanje vrši njihov otpis i prihodovanje (po osnovu zastarelosti ili oprosta obaveza od strane poverioca itd.).

2.3.5. Poreske obaveze i druge dažbine

- Poreske obaveze obračunate su i plaćene u skladu sa Zakonom o porezu na dodatu vrednost i ostalom zakonskom regulativom iz ove oblasti.
- Porezi, doprinosi i druge dažbine koje ne zavise od ostvarenog rezultata izdvajaju se po propisima opštine i republike. Izdvajanje se vrši uglavnom za sledeće namene: penzijsko osiguranje, zapošljavanje i socijalnu sigurnost.
- Osnovicu za obračun obaveza za zarade čine zarade i naknade zarada zaposlenih.

2.3.6. Prihodi

- Prihodi se priznaju po neto principu, odnosno po sistemu fakturisane realizacije umanjenoj za odobrene rabate i poreze, saglasno MRS 18 i MRS 20. Bilansiranje je izvršeno po načelu nastanka poslovnog događaja, odnosno priznavanju prihoda u datom izveštajnom periodu, koji je nezavisan od momenta naplate. Osnova za utvrđivanje i priznavanje prihoda izveštajnog perioda i razgraničavanja prihoda narednog obračunskog perioda je stepen dovršenosti usluga.

2.3.7. Rashodi

- Rashodi se priznaju u obračunskom periodu u kom su nastali, saglasno načelu nastanka poslovnog događaja, po kome se rashodi priznaju u momentu nastanka, a ne momentu plaćanja.

2.3.8. Troškovi pozajmljivanja

- Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

2.3.9. Preračunavanje deviznih pozicija

- Sva potraživanja i obaveze iskazani u devizama, preračunata su u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu koji je važio na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po toj osnovi priznaju se i iskazuju u okviru podbilansa finansijskog rezultata, na poziciji kursnih razlika.
- Preračunavanjem pozicija imovine iskazanih u devizama koje se odnose na stanje sredstava na računima u bankama, potraživanja od kupaca u inostranstvu, avansi dobavljačima iz inostranstva itd, ostvarene su pozitivne kursne razlike i uvećani su finansijski prihodi za valute čija je vrednost porasla.
- Kod valuta koje su zabeležile pad vrednosti kursiranjem pozicija u aktivni nastala je negativna kursna razlika, odnosno uvećali su se finansijski rashodi.
- Porastom valuta u kojima su iskazane pozicije u pasivi koje se odnose na obaveze prema dobavljačima iz inostranstva, primljene avanse u stranoj valuti i obaveze po kreditima ostvarene su negativne kursne razlike i uvećani su finansijski rashodi. Za valute koje su zabeležile pad vrednosti preračunom pozicija iz pasive ostvarene su pozitivne kursne razlike i uvećani su finansijski prihodi tekućeg obračunskog perioda.

2.3.10. Popis

Direktor Preduzeća doneo je odluku o inventarisanju i imenovanju komisija za popis, dana 08.12.2011. godine. Tako su imenovane sledeće komisije za popis:

Za popis nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme (Papuga Marija, Liščinski Slavka, Pavić Slavka)

Za popis dugoročnih I kratkoročnih finansijskih plasmana I potraživanja, novčanih sredstava, gotovine i gotovinskih ekvivalenata (Liščinski Slavka, Perović Zdravko, Papuga Marija)

Za popis materijala i robe za hotel "Bačka" i za restoran "Kairo" (Kankaraš Miloš, Žugić Mirjana)

Dana 30.01.2012. godine, usvojen je Izveštaj o popisu od strane Upravnog odbora Preduzeća

Inventarne liste su propisno popunjene, overene i potpisane od strane ovlašćenih organa.

Vrednosti iskazane u inventarnim listama u ravnoteži su sa glavnom knjigom i analitičkim evidencijama. Takođe, stanje u blagajničkom izveštaju slaže se sa glavnom knjigom.

Stanje na tekućem (poslovnom) računu usaglašeno je sa glavnom knjigom

CONFIDA - FINODIT

Revizija finansijskih izvještaja za 2011. godinu

- Popis je tekao prema planu popisa, sa ispravnim popisnim listama, u tačnom sastavu komisija za popis, i u planiranim danima vršenja popisa.

Popisne komisije su sačinile izvještaj o popisu.

Izvještaj o popisu je usvojen od strane Upravnog odbora dana 30.01.2012.godine.

2.3.11. Sudski sporovi

Preduzeće vodi sudske sporove sa četiri kupca:

- „Sanja i Jan“, Vrbas 564 hiljade dinara
- Marinković Dragan, Vrbas 79 hiljade dinara
- „Beril trans“, Vrbas 26 hiljade dinara
- „Oaza“, Vrbas 228 hiljada dinara
- „Figrad kompani“, Vrbas 146 hiljade evra
(pasivan spor u kojem je „Figrad kompani“, Vrbas tužio „Central“, Vrbas zbog nepoštovanja dogovora završetka radova izgradnje sale u hotelu „Bačka“)
- „Mn Elektronik“, Vrbas 1.050 hiljada dinara
- „Mk SAP sistem“, Vrbas 40 hiljada dinara

2.3.12. Hipoteke

Uspostavljena je hipoteka na građevinskim objektima. U pitanju je zgrada Gradske kafane čija je knjigovodstvena vrednost 7.565.462,89 dinara. Založni poverilac je “Figrad kompani”, Vrbas.

2.4 OSNOV ZA OBAVLJANJE REVIZIJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

- Cilj angažovanja revizora je da pruži uverenje saglasno Međunarodnim revizorskim standardima o tome da su finansijski izveštaji koji su predmet revizije, sačinjeni u skladu sa zakonskim propisima, Međunarodnim računovodstvenim i revizorskim standardima, kao i pravilima profesije.
- Zadatak revizora, u procesu planiranja postupka revizije je da odredi kriterijum za vršenje revizije, obim uzorka, proces izvođenja dokaza za svoje zaključke, definiše izvore dokaza, izvrši preliminarnu ocenu materijala čija se revizija vrši, proceni rizike u zaključivanju i utvrdi sastav revizijske ekipe kao i nadzor nad vršenjem poslova revizije.
- Prilikom izvođenja zaključaka vodilo se računa o tome da se u prvi plan ekspliciraju samo one činjenice koje su materijalno značajne kao revizijski dokazi u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima.
- Na osnovu ovoga, revizija je pribavila dovoljne i odgovarajuće dokaze za svoje zaključke.
- Dokumentacija koja je bila predmet po ovom izveštaju obuhvata uvid u one dokumente koji su po Zakonu o računovodstvu i reviziji relevantni za vođenje knjiga i pružanje dokaza o pravnoj regularnosti događaja koji su predmet obuhvatanja u finansijskim izveštajima i ovoj reviziji.
- Revizija je vršena po pravilima profesije.
- Plan revizije bio je neposredno usaglašen sa Naručiocem posla koji je u ovom poslu pružio punu saradnju i valjanu dokumentacionu pomoć.
- Stručni saradnici u ovom poslu obavili su deo posla na terenu, u smislu prikupljanja podataka i deo posla u sedištu izvršioca posla u obradama tako dobijenih informacija.
- Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu fakturisane realizacije, uz pretpostavku neograničenog trajanja poslovanja (načela stalnosti), što podrazumeva da ekonomsko stanje u privredi i buduće mere makroekonomske politike neće negativno uticati na poslovanje preduzeća.
- Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama dinara važećim na dan bilansiranja 31.12.2011. godine.
- Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji, računovodstvenih izveštaja Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja za 2011. godinu čija sadržina se daje u ovom izveštaju.

3 BILANS STANJA

Na dan 31.12.2011. godine društvo A.d. "Central", Vrbas je sastavilo je sledeći bilans stanja (u hiljadama dinara):

<i>Aktiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>	<i>Pasiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
Stalna imovina	113.048	83,70	Kapital	125.435	92,87
Obrtna imovina	22.017	16,30	Dugoročna rezervisanja i obaveze	8.305	6,15
Odložena poreska sredstva	0	0	Odložene poreske obaveze	1.325	0,98
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>135.065</i>	<i>100%</i>	<i>Ukupna pasiva</i>	<i>135.065</i>	<i>100%</i>
Vanbilansna aktiva	0		Vanbilansna pasiva	0	

Ukupna aktiva sastoji se od stalne imovine od 113.048 hiljade dinara i obrtne imovine od 22.017 hiljada dinara.

Revizijom svih analitičkih pozicija aktive i pasive, potvrđena je njihova ravnoteža, kao i usaglašenost svih bilansnih pozicija i računa glavne knjige.

Ukupna pasiva sastoji se od kapitala od 125.435 hiljada dinara, dugoročnih rezervisanja i obaveza od 8.305 hiljada dinara i odloženih poreskih obaveza od 1.325 hiljada dinara.

Iz svega izloženog, može se doći do zaključka da su obaveze pokrivena obrtnom imovinom u nivou dovoljnom da poverioci nemaju rizik izmirivanja obaveza.

4 AKTIVA

Bilansna aktiva preduzeća A.d. "Central", Vrbas iznosi 135.065 hiljada dinara i sastoji se iz sledeće imovine (u hiljadama dinara):

Stalna imovine	113.048
Obrtna imovina	22.017
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>135.065</i>

4.1 STALNA IMOVINA

Stalna imovina preduzeća A.d. "Central", Vrbas koja na dan 31.12.2011. godine, iznosi 113.048 hiljada dinara neto, čine sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nematerijalna ulaganja	0	0
Nekretnine, postrojenje i opremu	113.048	116.324
Dugoročni finansijski plasmani	0	0
<i>Ukupno stalna imovina:</i>	<i>113.048</i>	<i>116.324</i>

Inventarne liste osnovnih sredstava su usaglašene sa odgovarajućim analitičkim kontima glavne knjige.

U popisnim listama iskazano stanje u potpunosti je usaglašeno sa knjigovodstvenim, manjak i višak osnovnih sredstava nije utvrđen.

Prilikom popisa sitnog inventara utvrđen je manjak u iznosu od 13 hiljada dinara koji je knjižen na teret odgovornih lica. Takođe je rashodovano 128 hiljada dinara sitnog inventara iz restorana, kuhinje, i soba hotela koji se stavljanjem u upotrebu otpisuju sa 100%, i izvršeno je rasknjižavanje u knjigovodstvu Društva.

4.1.1 NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja nisu iskazana u bilansima Preduzeća, niti su pronađeni ovom revizijom.

4.1.2 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema A.d. "Central", Vrbas iznosi 113.048 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zemljište	0	0
Građevinski objekti	94.982	97.460
Oprema	1.196	1.493
Investicione nekretnine	15.820	16.321
Nekretnine, postrojenja i oprema u pribavljanju	1.050	1.050
<i>Svega nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>113.048</i>	<i>116.324</i>

CONFIDA - FINODIT
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

U narednoj tabeli prikazana su osnovna sredstva, sa svim promenama u toku izveštajnog perioda, a koja su uticala na njihovu vrednost, i iskazana u poslovnim knjigama društva (u hiljadama dinara):

<i>Stalna imovina</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<u>Zemljište</u>			
Početno stanje 01.01.2010.	0	0	0
Uvećanje tokom godine	0	0	0
Umanjenje tokom godine	0	0	0
<u>Svega zemljište:</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Građevinski objekti</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	161.974	64.514	97.460
Uvećanje tokom godine		2.478	
Umanjenje tokom godine			2.478
<u>Svega građevinski objekti:</u>	<u>161.974</u>	<u>66.992</u>	<u>94.982</u>
<u>Postrojenja i oprema</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	18.060	16.567	1.493
Uvećanje tokom godine		297	
Umanjenje tokom godine	60	60	297
<u>Svega postrojenja i oprema:</u>	<u>18.000</u>	<u>16.804</u>	<u>1.196</u>
<u>Investicione nekretnine</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	32.943	16.623	16.320
Uvećanje tokom godine		500	
Umanjenje tokom godine			500
<u>Svega investicione nekretnine:</u>	<u>32.943</u>	<u>17.123</u>	<u>15.820</u>
<u>Investicije u toku</u>			
Početno stanje 01.01.2011.	1.050	0	1.050
Uvećanje tokom godine	0	0	0
Umanjenje tokom godine	0	0	0
<u>Svega investicije u toku</u>	<u>1.050</u>	<u>0</u>	<u>1.050</u>
<i>Ukupno stalna imovina</i>	<i>214.087</i>	<i>101.039</i>	<i>113.048</i>

U tabeli su kao vrednosti građevinskih objekata zbirno iskazani računi građevinskih objekata i investicionih nekretnina. Građevinski objekti su na dan 31.12.2011. godine iskazani u nabavnoj vrednosti od 161.974 hiljada dinara, ispravci vrednosti od 66.992 hiljada dinara i neto vrednosti od 94.982 hiljada dinara. Po osnovu amortizacije povećana je ispravka vrednosti građevinskih objekata za 2.478 hiljada dinara.

Postrojenja i oprema iskazani su u vrednosti od 1.196 hiljada dinara sadašnje vrednosti. U toku godine za koju se vrši revizija nije bilo novih nabavki, ali je došlo do krađe

kompjutera (sastavljen je zapisnik o krađi) koji nije imao sadašnju vrednost u restoranu „Jadran“. Po osnovu krađe i nabavna i ispravka vrednosti su umanjene u iznosu od 60 hiljada dinara.

Investicione nekretnine iskazane su u sadašnjoj vrednosti od 15.820 hiljada dinara. Jedina promena u toku 2011. godine jeste smanjenje po osnovu izvršene amortizacije u iznosu od 500 hiljada dinara.

Kao što je to već u izveštaju gore navedeno, posebno se ističe Gradska kafana čija je nabavna vrednost na kraju godine za koju se vrši revizija iznosila 7.565 hiljada dinara, a ispravka vrednosti 3.758 hiljade dinara, koja se nalazi pod hipotekom.

Na računu osnovnih sredstava u izgradnji nalazi se saldo od 1.050 hiljada dinara. Saldo se prenosi po početnom stanju od 2000. godine, kada je započeta investicija u izgradnju sale u hotelu Bačka. Međutim, kao što je gore navedeno, Preduzeće ima otvoren sudski spor sa „Figrad kompani“, Vrbas, sa kojim su imali zaključen ugovor o zakupu za poslovni prostor „Gradska kafana“ pri čemu su imali ugovornu obavezu da na ime zakupa izgrade veliku salu u hotelu Bačka. Ulaganje u salu je u međuvremenu prekinuto, i po mišljenju stručne službe preduzeća, bez očekivanja da se u skorije vreme nastavi, a sudski spor okonča. Ceo proces potkrepljen je odgovarajućom validnom dokumentacijom.

- Obračunata amortizacija za računovodstvene potrebe iznosi 3.275 hiljada dinara.
- Amortizacija je obračunata u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.
-
- Izvršen je popis osnovnih sredstava i knjigovodstveno stanje usaglašeno sa popisanim stanjem.

4.1.3 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

- Dugoročni finansijski plasmani nisu iskazani u finansijskim izveštajima preduzeća, niti su pronađeni ovom revizijom.

4.2 OBRтна IMOVINA

- Obrtna imovina je iskazana na dan 31.12.2011. godine u iznosu od 22.017 hiljada dinara, a čine je sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Obrtna imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe	1.155	1.437
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	20.862	24.075
<i>Svega obrtna imovina:</i>	<i>22.017</i>	<i>25.512</i>

4.2.1 ZALIHE

- Zalihe iznose 1.155 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Zalihe</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Materijal	722	1.140
Potrošni materijal	73	62
Sitan inventar	37	37
Gorivo	269	169
Dati avansi	54	29
<i>Svega zalihe:</i>	<i>1.155</i>	<i>1.437</i>

- Materijal iskazan na dan 31.12.2011. godine iznosi 1.064 hiljada dinara, a odnosi se na materijal koji se koristi za vršenje osnovne delatnosti (osnovni, pomoćni, gorivo, mazivo i dr.).
 - Vrednost zalihe materijala utvrđuje se na osnovu metoda prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove.
- Oštećene, i zalihe koje kvalitetom ne odgovaraju standardima, se otpisuju.

- Dana 31.12.2011. godine izvršen je popis zaliha, utvrđene su i proknjižene razlike po popisu. Utvrđen je manjak alata i sitnog inventara u iznosu od 13 hiljada dinara, koji se knjižio na teret odgovornog lica.
- Dati avansi su iskazani u neto iznosu od 54 hiljada dinara, i odnose se na avanse date dobavljačima iskazanim u tabeli:

U hiljadama dinara

<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos avansa</i>	<i>Godina uplate</i>
Privredni savetnik, Beograd	29	2011
NIS ad-kartica za gorivo	17	2011
NIS ad-Novi Sad	7	2011
ABC FOOD-Ruski Krstur	1	2011
	<i>54</i>	

Na dan vršenja revizije, u saldu datih avansa nalaze se Privredni savetnik i ABC Food, u ukupnom iznosu od 30 hiljada dinara.

4.2.2 KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

- Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose 20.862 hiljada dinara i sastoji se iz sledećeg (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja	19.559	17.090
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani	0	5.000
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	983	1.593
Porez na dodatu vrednost i AVR	320	392
<i>Svega:</i>	<i>20.862</i>	<i>24.075</i>

Potraživanja

- Potraživanja iznose na dan 31.12.2011. godine 19.559 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

Potraživanja od kupaca u zemlji	19.483
Ostala potraživanja	76
<i>Svega potraživanja</i>	<i>19.559</i>

Zbir potraživanja sadržanih u inventaru usaglašen je sa odgovarajućim analitičkim kontom.

Prema starosti potraživanja, ukupno je 13 kupaca sa saldom od 14.100 hiljada dinara, starosti od jedne do tri godine, a ostali su ispod godinu dana. Kupaca sa starošću potraživanja preko tri godine nema.

Preduzeće je naplatilo potraživanja od kupaca u inostranstvu. U toku 2011. godine saradnja u inostranstvu se ostvarila sa dva kupca, i to "Kovnc", Cerilje i "Assistance coris", Ljubljana.

- Ostala potraživanja iznose 76 hiljada dinara, a čine ih potraživanja od SIZ-a za zapošljavanje, akontacije za pijacu i dati depoziti za fiskalne kase.

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

- Potraživanja za više plaćen porez na dobitak nisu iskazana u bilansima preduzeća, niti su pronađena ovom revizijom.

Kratkoročni finansijski plasmani

- Kratkoročni finansijski plasmani nisu iskazani u finansijskim izveštajima društva, što je potvrđeno ovom revizijom..

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

- Gotovina i gotovinski ekvivalenti su iskazani u iznosu od 983 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Iznos</i>
HOV-čekovi građana	140
Vojvođanska banka	14
Erste banka	764
OTP banka	57
Devizni račun OTP banke	8
<i>Svega:</i>	<i>983</i>

- Stanja na tekućim računima usaglašena su sa izvodima banaka.
- Popis gotovine i gotovinskih ekvivalenata izvršen je dana 31.12.2011. godine.
- Stanje po popisu usaglašeno je sa knjigovodstvenim stanjem.

Kontrolom blagajničkog poslovanja na osnovu revizijskih uzoraka, posmatrane su blagajne kroz februar, mart, novembar i decembar mesec. Blagajna je uredno vodjena, sa svim pripadajućim priložima. Usaglašeno je blagajničko poslovanje sa bilansima i popisom.

Dnevni promet blagajne kreću se oko 100 hiljada dinara. Jedino ponedeljkom, kada od dva dana vikenda sakupi pazar, tada iznose od 150 hiljada dinara do 200 hiljada dinara. Kroz blagajnu se evidentiraju nabavke hrane i pića za restoran, putni troškovi, otpremnine radnika, zakup sale, noćenja sa obrocima.

Blagajnička dokumentacija je overena od strane odgovornih lica, a to je Žugić Mira, blagajnik.

Knjiženja se sprovode na bazi pojedinačnih odluka.

Porez na dodatu vrednost i AVR

- Porez na dodatu vrednost i AVR iznose 320 hiljada dinara ovu poziciju čine (u hiljadama dinara):

Porez na dodatu vrednost	122
Aktivna vremenska razgraničenja	198
<i>Svega PDV i AVR:</i>	<i>320</i>

- Porez na dodatu vrednost obuhvata porez u primljenim fakturama po opštoj i posebnoj stopi.
- Aktivna vremenska razgraničenja najvećim delom se odnose na pazare za troškove na putu koji su uplaćeni 04.01.2012. godine, a koji su nastali u 2011. godini i to u iznosu od 90 hiljada dinara. Takođe, ovim računima obuhvaćene su i premije osiguranja, kao i potraživanja za nefakturisan prihod od "Mirotin", Vrbas.

Izvršili smo reviziju svih pozicija vremenskih razgraničenja i konstatovali da su ona pravilno ukalkulisana.

4.2.3 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

- Odložena poreska sredstva nisu iskazana u bilansima preduzeća, niti su pronađena ovom revizijom.

4.2.4 GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

- Gubitak iznad visine kapitala nije ostvaren u Preduzeću, niti je iskazan u finansijskim izveštajima, što je potvrđeno ovom revizijom.

5 PASIVA

Bilansna pasiva iznosi 135.065 hiljada dinara i sastoji se iz sledećih izvora (u hiljadama dinara):

Kapital	125.435
Obaveze	8.305
Odložene poreske obaveze	1.325
<i>Ukupna pasiva</i>	<i>135.065</i>

5.1 KAPITAL

Ukupni kapital preduzeća na dan 31.12.2011. godine iznosi 125.435 hiljada dinara. Struktura kapitala je sledeća (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Iznos</i>
Osnovni i ostali kapital	102.591
Rezerve	28.932
Revalorizacione rezerve	0
Neraspoređena dobit	0
Gubitak	6.088
<i>Svega:</i>	<i>125.435</i>

Osnovni kapital strukturiran je od 102.308 akcija, pri čemu svaka akcija ima nominalnu vrednost od 1.000,00 dinara. U toku 2011. godine nije bilo promena u broju akcija Preduzeća.

Ostali kapital nosi vrednost od 283 hiljade dinara i odnosi se na Fond zajedničke potrošnje za potrebe stanovanja.

Osnovni kapital registrovan je u Agenciji za privredne registre i Centralnom registru hartija od vrednosti. Vrednost osnovnog kapitala iskazanog u knjigovodstvu preduzeća saglasan je kapitalu u Agenciji za privredne registre i u Centralnom registru.

Poslednja promena kapitala u Agenciji za privredne registre, izvršena je 07.03.2007. godine. Izbrisan je osnovni kapital od 102.308.000,00 dinara i upisan je kapital od 1.595.697,72 eur-a. Takođe, istim Rešenjem APR izvršena je promena predsednika Upravnog odbora u Aleksu Janičića, i upisana su 4 člana Upravnog odbora.

Rezerve su iskazane u iznosu od 28.932 hiljada dinara. Sastoje se iz statutarnih i drugih rezervi, koje su povećane za 5.146 hiljade u odnosu na predhodnu godinu usled prenosa neraspoređenog dobitka iz 2010. godine u rezerve.

Preduzeće je u 2011. godini ostvarilo gubitak od 6.088 hiljada dinara, što je u bilansima evidentirano na odgovarajućem računu gubitka.

5.2 DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

- Dugoročna rezervisanja i obaveze Društva na dan bilansa stanja iznose 8.305 hiljada dinara, a strukturu ovih obaveza čine (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dugoročna rezervisanja	0	0
Dugoročne obaveze	300	506
Kratkoročne obaveze	8.005	8.682
<i>Svega dugoročna rezervisanja i obaveze:</i>	<i>8.305</i>	<i>9.188</i>

Zbir obaveza sadržanih u inventaru usaglašen je sa odgovarajućim analitičkim kontom

5.2.1 DUGOROČNA REZERVISANJA

- Dugoročna rezervisanja nisu iskazana u bilansima preduzeća, niti su pronađena ovom revizijom.

5.2.2 DUGOROČNE OBAVEZE

- Dugoročne obaveze iznose 300 hiljada dinara, a čine ih u celini (u hiljadama dinara) ostale dugoročne obaveze po osnovu opreme uzete na lizing.

Dugoročni krediti

Preduzeće nema podignute dugoročne kredite, što je potvrđeno ovom revizijom.

Ostale dugoročne obaveze

- Ostale dugoročne obaveze iznose 300 hiljadu dinara a čine ih u celini (u hiljadama dinara) ostale dugoročne obaveze po osnovu opreme uzete na lizing. Ugovor o lizingu br. 7160/08 sklopljen je dana 23.04.2008. godine, između „S-Leasing“ d.o.o., Novi Beograd i „Central“ a.d., Vrbas. Predmet lizinga je teretno vozilo Pick up, Fiat Fiorino cargo. Trajanje lizinga je 60 meseci, iznos lizing naknade je 9.107,01 eur, sa PDV-om od 2.204,12 eur-a.

Lizing se uredno otplaćuje, prema planovima otplate.

5.2.3 KRATKOROČNE OBAVEZE

- Kratkoročne obaveze iznose 8.005 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih obaveza koje dospevaju u roku od dvanaest meseci (u hiljadama dinara)

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročne finansijske obaveze	1.208	0
Obaveze iz poslovanja	4.980	6.204
Ostale kratkoročne obaveze	1.630	2.125
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	187	353
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	0
<i>Svega kratkoročne obaveze:</i>	<i>8.005</i>	<i>8.682</i>

Kratkoročne finansijske obaveze

- Kratkoročne finansijske obaveze su iskazane u finansijskim izveštajima Društva, iznose 1.208 hiljada dinara i predstavljaju obaveze po ugovoru o kratkoročnom kreditu i obaveze po ugovoru o novčanom zajmu.
- Kredit je podignut dana 17.05.2011. godine za likvidnost i finansiranje trajnih obrtnih sredstava u iznosu od 500 hiljada dinara i kamatnoj stopi od 12,5% na godišnjem nivou.
- Ugovor o novčanom zajmu zaključen je 26.05.2011. godine između « Mirotin », Vrbas kao zajmodavca i « Central » Vrbas kao zajmoprimca, na iznos od 1.000 hiljada dinara, u cilju poboljšanja likvidnosti. Radi obezbeđenja plaćanja predate su i dve menice sa klauzulom « bez protesta ».

Obaveze iz poslovanja

- Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. godine iznose 4.980 hiljada dinara. Struktura ovih obaveza je (u hiljadama dinara):

Primljeni avansi	587
Dobavljači u zemlji	4.393
<i>Svega obaveze iz poslovanja:</i>	<i>4.980</i>

Primljeni avansi sastoje se od avasa primljenih od 8 kupaca u iznosu od 462 hiljade dinara i primljeni depozit od "Integro com" u iznosu od 125 hiljada dinara.

- Obaveze po osnovu primljenih avansa iznose 462 hiljada dinara i odnose se na primljene avanse od kupaca predstavljenih u narednoj tabeli:

U hiljadama dinara

<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos avansa</i>	<i>Godina uplate</i>
„Univer“, Vrbas	1	2009
„Halo travel“, Niš	28	2011
„Big-enex“, Valjevo	33	2011
„Junior travel“, Jagodina	109	2011
„Mirotin – tisa“, Savino Selo	3	2011
Doček Nove 2012.god.-fizička lica	134	2011
„Putevi“, Užice	150	2011
„Šaran“, Vrbas	4	2011
	462	

Na dan vršenja revizije, od ukupnog iznosa avansa, realizovano je 291 hiljada dinara, odnosno 63%.

Depozit od "Integro.com" doo, Novi Sad primljen je za izdavanje u zakup objekta koji je u vlasništvu "Central" Vrbas. Prema Ugovoru zaključenom dana 15.06.2011. godine, na pet godina, "Central", Vrbas daje u zakup prostor restorana "Snek bar" u ulici Palih boraca 13b u Vrbasu pri mesečnoj zakupnini od 350 evra u dinarskoj protivvrednosti. Ukoliko se ne budu vršila plaćanja zakupnine, "Central", Vrbas ima pravo se naplati od iznosa uplaćenog depozita.

- Obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 4.393 hiljada dinara.
- U narednoj tabeli prezentiraju se svi dobavljači, čije je potraživanje od Preduzeća "Central", Vrbas iznad 100 hiljada dinara. (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Dobavljač</i>	<i>Iznos</i>	<i>Realizovano</i>	<i>Saldo</i>
„Supermix“	1.082	0	1.082
„Elektrovojvodina“	906	906	0
„Stylos“, Novi Sad	301	301	0
„Iti“, Vrbas	263	48	215
„Trivit“, Vrbas	186	111	75
„Standard“, Vrbas	164	164	0
<i>Svega dobavljači:</i>	<i>2.902</i>	<i>1.530</i>	<i>1.372</i>

- Analizom i kontrolom izmirenja obaveza prema dobavljačima koje su iznad 100 hiljada dinara, dobija se procenat izmirenja od približno 53%. Ako se uzme u obzir period vršenja revizije, smatramo zadovoljavajući nivo izmirenja obaveza.

Od ukupnog broja dobavljača sa saldom (63), primljeno je i usaglašeno 26 IOS-obrasca. Analizom primljenih IOS obrazaca i poslatah konfirmacija od strane revizora, konstatujemo da su svi dobavljači iz gore prikazane tabele materijalno značajnih, usaglašeni u potpunosti. Posmatrajući usaglašenost obaveza prema dobavljačima prema vrednosti salda, zaključeno je da je usaglašeno preko 60% ukupne vrednosti obaveza prema dobavljačima, što je zadovoljavajuće sa obzirom na period godine kada se vršila ova revizija.

- Sve obaveze prema dobavljačima u strukturi su ispod godinu dana.

Ostale kratkoročne obaveze

- Ostale kratkoročne obaveze iznose 1.630 hiljada dinara i odnose na (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.551
Druge obaveze	79
<i>Svega:</i>	<i>1.630</i>

- Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada iznose 1.976 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Obaveza za zarade i naknade zarada</i>	<i>Iznos</i>
Obaveze za neto zarade	974
Obaveze za poreze iz zarada	117
Obaveze za doprinose na teret zaposlenih	230
Obaveze za doprinose na teret poslodavaca	230
<i>Svega:</i>	<i>1.551</i>

- Uvidom u poslovne knjige društva utvrdili smo da se obaveze za neto zarade, poreze i doprinose na zarade odnose na ukalkulisane, a neisplaćene zarade za mesec decembar 2011. godine. Ove obaveze su izmirene u januaru mesecu 2012. godine.
-
- Druge kratkoročne obaveze iznose 79 hiljada dinara i odnose se najvećim delom na obaveze prema zaposlenima.

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR

- Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda iznose 187 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Obaveza za zarade i naknade zarada</i>	<i>Iznos</i>
Obaveze za PDV	90
Obaveze za carine i druge dažbine	96
Unapred obračunati troškovi	1
<i>Svega:</i>	<i>187</i>

- Obaveze za PDV obuhvataju obaveze za PDV po opštoj stopi po izdatim fakturama i obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog i predhodnog poreza.

Na računu obaveza za carine i druge dažbine u najvećem delu se evidentira naknada za građevinsko zemljište i boravišna taksa.

Unapred obračunati troškovi ne predstavljaju materijalno značajnu stavku, te ovom revizijom nisu posebno razmatrani.

Odložene poreske obaveze

- Odložene poreske obaveze iznose 1.325 hiljada dinara i nastale su po osnovu razlike između obračunate poreske i računovodstvene amortizacije (poreska amortizacija - računovodstvena amortizacija x stopa dobiti). Ove obaveze su povećane u toku 2011. godine za 201 hiljada dinara. Revizijskim proverama, konstatovano je da je obračun odloženih poreskih obaveza izvršen ispravno.

5.3 VANBILANSNA PASIVA

- Vanbilansna pasiva nije iskazana u finansijskim izveštajima preduzeća, što je potvrđeno ovom revizijom.
- U predhodnoj godini na vanbilansu su se knjigovodstveno vodili bonovi za gorivo za pravna lica, ali kako su oni u međuvremenu zamenjeni elektronskim karticama, na vanbilansu je na dan 31.12.2011. godine stanje nula.

6 BILANS USPEHA

- Preduzeće je u toku 2011. godine ostvarilo gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja u iznosu od 5.788 hiljada dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 43.338 hiljada i ukupnih rashoda od 49.126 hiljada dinara.
- Preduzeće je u segmentu poslovnih i ostalih prihoda i rashoda ostvarilo gubitak, dok je u okviru finansijskih prihoda i rashoda iskazalo dobitak, što je iskazano u sledećoj tabeli:

<i>Prihodi i rashodi</i>	<i>Prihodi</i>	<i>Rashodi</i>	<i>Dobitak/ Gubitak</i>
Poslovni	42.418	48.604	-6.186
Finansijski	89	104	-15
Ostali	831	418	413
<i>Svega</i>	<i>43.338</i>	<i>49.126</i>	<i>5.788</i>

7 PRIHODI

Ukupni prihodi iznose 43.338 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih prihoda (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni prihodi	42.418	69.727
Finansijski prihodi	89	230
Ostali prihodi	831	515
<i>Svega:</i>	<i>43.338</i>	<i>70.472</i>

7.1 POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi ostvareni u toku 2011. godine iznose 42.418 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od prodaje	34.078	59.605
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	0	0
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0	0
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
Ostali poslovni prihodi	8.340	10.122
<i>Svega poslovni prihodi:</i>	<i>42.418</i>	<i>69.727</i>

Prihodi od prodaje iznose 34.078 hiljada dinara i čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi od prodaje</i>	<i>Iznos</i>
Prihodi od prodaje robe	5.088
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	28.990
<i>Svega:</i>	<i>34.078</i>

- Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu iznose 5.088 hiljada dinara i odnose se na prodaju piva, vina, rakije, vinjaka, likera, sokova i vode.
- Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu iznose 34.078 hiljada dinara i odnose se na prodaju hrane, kafe, poslastica, korišćenje telefona, prenoćišta, zakupa sale, hladnjača.

7.2 FINANSIJSKI PRIHODI

- Finansijski prihodi iznose 89 hiljada dinara i nastali su iz (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od kamata iz kupoprodajnih odnosa	0	0
Prihodi od kamata na oročena sredstva	87	222
Pozitivne kursne razlike	2	8
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
<i>Svega:</i>	<i>89</i>	<i>230</i>

7.3 OSTALI PRIHODI

- Ostali prihodi iznose 31.12.2011. godine 831 hiljada dinara i nastali su iz (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi po osnovu prodaje opreme	10	37
Prihodi od otpisa obaveza	14	18
Rabat	224	254
Prihodi od naknada šteta	199	190
Naplaćena ispr.potraživanja	365	
Ostali nepomenuti prihodi	19	16
<i>Svega:</i>	<i>831</i>	<i>515</i>

8 RASHODI

Ukupni rashodi koji su nastali u izveštajnom periodu iznose 49.126 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Naziv rashoda</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni	48.604	63.362
Finansijski	104	123
Ostali	418	1.625
<i>Svega rashodi:</i>	<i>49.126</i>	<i>65.110</i>

8.1 POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi iznose 48.604 hiljada dinara i sačinjeni su iz sledećih troškova (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nabavna vrednost prodane robe	2.014	1.943
Troškovi materijala	14.654	21.996
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	21.899	26.386
Troškovi amortizacije i rezervisanja	3.275	3.457
Ostali poslovni rashodi	6.762	9.580
<i>Svega poslovni rashodi:</i>	<i>48.604</i>	<i>63.362</i>

Nabavna vrednost prodane robe uključuje vrednost po fakturi dobavljača, transportne usluge i zavisne troškove nabavke.

Troškovi materijala iznose 14.654 hiljada dinara, a odnose se na osnovni materijal za izradu, troškove ostalog (režijskog) materijala, troškove goriva, energije i dr.

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi iznose 21.899 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Troškovi zarada i naknada zarada	20.320
Troškovi naknada po ugovoru o delu	70
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	157
Ostali lični rashodi i naknade	1.352
<i>Svega:</i>	<i>21.899</i>

- Zarade su obračunate u skladu sa zakonskim propisima.
-
- Troškovi amortizacije iznose za potrebe računovodstva 3.275 hiljada dinara.
- Obračunata je i amortizacija za poreske svrhe (u hiljadama dinara):
-

<i>Grupa</i>	<i>Stopa</i>	<i>Iznos</i>
I	2,5 %	4.852
II	10 %	87
III	15 %	290
IV	20 %	0
V	30 %	0
<i>Svega:</i>		<i>5.229</i>

- Amortizaciji u I amortizacionoj grupi podleglo je 11 građevinskih objekata. Pri stopi od 2.5% obračunata amortizacija iznosi 4.851.914,92 dinara.
Prilikom amortizacije sredstava u II amortizacionoj grupi nije bilo promena, novih nabavki niti otuđenja sredstava, te je neotpisana vrednost na kraju godine 785 hiljada dinara.
Amortizacija opreme po stopi od 15% iznosi 290 hiljada dinara, a neotpisana vrednost na kraju godine iznosi 1.641 hiljadu dinara. Ni u ovoj amortizacionoj grupi nije bilo nabavki niti otuđenja.
Salda grupa IV i V manja su od petostukog iznosa prosečne zarade po zaposlenom u Republici (53.239 dinara), te su jednaka nuli.
- Ostali poslovni rashodi iznose 6.762 hiljada dinara, a najznačajni troškovi među njima, odnose se na (u hiljadama dinara)

CONFIDA - FINODIT
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Poslovni rashodi</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi transportnih usluga	359
Troškovi usluga održavanja	800
Troškovi reklame i propagande	0
Troškovi ostalih usluga	1.129
Troškovi neproizvodnih usluga	755
Troškovi reprezentacije	191
Troškovi premije osiguranja	1.174
Troškovi platnog prometa	148
Troškovi članarina	44
Troškovi poreza	1.615
Ostali nematerijalni troškovi	547
<i>Ukupno</i>	<i>6.762</i>

8.2 FINANSIJSKI RASHODI

- Finansijski rashodi iznose 104 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih rashoda finansiranja (u hiljadama dinara):

Rashodi kamata	100
Negativne kursne razlike	4
<i>Svega:</i>	<i>104</i>

- Rashodi kamata iznose 100 hiljada dinara i odnose se na kamate iz kupoprodajnih odnosa, kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode, i kamate po finansijskom lizingu.

8.3 OSTALI RASHODI

- Ostali rashodi iznose 418 hiljada dinara, a čine ih (hiljadama dinara):

Gubici po osnovu otpisa zaliha materijala i robe	15
Ostali neposlovni i vanredni rashodi	403
<i>Svega</i>	<i>418</i>

9 IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

- Društvo je svoje prilive i odlive po osnovu poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja iskazalo u Izveštaju o tokovima gotovine.
- Pregled novčanih tokova po aktivnostima dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	<i>Priliv</i>	<i>Odliv</i>	<i>Neto priliv/(odliv)</i>
Tokovi iz poslovnih aktivnosti	47.461	54.046	-6.585
Tokovi iz aktivnosti investiranja	5.010	0	5.010
Tokovi iz aktivnosti finansiranja	1.208	245	963
Svega	53.679	54.291	-612
Stanje na početku godine	1.593		1.593
Preračun kursnih razlika	2		2
Stanje na kraju godine	55.274	54.291	983

- Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosi 47.461 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren odliv u visini od 54.046 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto odliv gotovine u visini od 6.585 hiljada dinara.
- Aktivnosti investiranja ostvarile su neto priliv u visini od 5.010 hiljada dinara, što je prevashodno ostvareno po osnovu kamata prilikom prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme.
- Aktivnosti finansiranja ostvarile su priliv u visini od 963 hiljada dinara, što je nastalo iz priliva po osnovu kredita. Pozitivne i negativne kursne razlike nisu iskazane u okviru odgovarajućih pozicija u Izveštaju o tokovima gotovine, ali su uključene i iskazane u okviru drugih zbirnih pozicija.
- Neto odliv gotovine u toku 2011. godine iznosi 612 hiljada dinara.
- Stanje gotovine na početku godine bilo je 1.593 hiljada dinara, što je umanjeno za neto odlive u toku 2011. godine od 612 hiljada dinara, potom uvećano za pozitivne kursne razlike, tako da je stanje na kraju 2011. godine bilo 983 hiljada dinara.

10 IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Početno stanje 01.01.2011.</i>	<i>Povećanje tokom perioda</i>	<i>Smanjenje tokom perioda</i>	<i>Stanje 31.12.2011. godine</i>
Osnovni kapital	102308			102.308
Ostali kapital	283			283
Rezerve	23.787	5.146		28.932
Revalorizacione rezerve				
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti				
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti				
Neraspoređena dobit	5.146		5.146	0
Gubitak	0	6.088		6.088

Osnovni kapital struktuiran je od 102.308 akcija, pri čemu svaka akcija ima nominalnu vrednost od 1.000,00 dinara. U toku 2011. godine nije bilo promena u broju akcija Preduzeća.

Ostali kapital nosi vrednost od 283 hiljade dinara i odnosi se na Fond zajedničke potrošnje za potrebe stanovanja.

Rezerve preduzeća iznose 28.932 hiljada dinara, i predstavljaju statutarne rezerve. U toku 2011. godine rezerve Preduzeća su povećane za 5.146 hiljade u odnosu na predhodnu godinu usled prenosa neraspoređenog dobitka iz 2010.godine u rezerve

- Preduzeće je u 2011. godini ostvarilo gubitak od 6.088 hiljada dinara, što je u bilansima evidentirano na odgovarajućem računu gubitka.

11 DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

Nakon dana bilansa stanja nije bilo događaja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2011. godine.

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Preduzeće "Central" iz Vrbasa osnovano je 21.05.1955. godine i posluje u kontinuitetu do današnjeg dana. Dana 24.01.2003. godine je na aukciji prodato 70% kapitala konzorcijumu fizičkih lica, a preostalih 30% je postalo vlasništvo radnika koji su radili u "Centralu" i od tada posluje pod imenom Akcionarsko društvo "Central" Vrbas.

Konzorcijum fizičkih lica je kupio 70% društvenog kapitala Preduzeća "Central" DP, na aukciji, održanoj 24.01.2003. godine, o čemu je zaključen Ugovor o prodaji društvenog kapitala, nakon čega je izvršena promena pravne forme u AD što je konstatovano Rešenjem Agencije za privredne registre br. I.FI.1145/03 od 04.03.2003 godine. Preostalih 30% kapitala je podeljeno u vidu besplatnih akcija bivšim i tadašnjim radnicima Društva.

U vlasništvu A.D."Central"-a se nalaze:

- hotel "Bačka"
- rest. "Kairo"
- rest. "Gradska kafana"
- riblji rest. "Vrbas"
- rest. "Jezero"
- rest. "Durmitor"
- rest. "Bačka" na ž.st.
- bife "Snek bar"
- bife "Šaran" i
- bife "Zelengora".

Trenutno u okviru Društva posluje hotel "Bačka" i rest. "Kairo" dok su ostali objekti većim delom izdati u zakup.

Pretežna delatnost Društva je: 5510 – hoteli i sličan smeštaj. PIB Društva je:100635979, matični broj; 08058008, a od 01.01.2005 godine Društvo je i obveznik PDV-a.

Statistika broja zaposlenih

Na dan 31.03.2012 godine ukupan broj zaposlenih je 47 od kojih se 44 zaposlenih nalazi u stalnom radnom odnosu, a 3 zaposlena na određeno vreme.

Direktor Društva je Mihailo Šibalić, sa radnim iskustvom u branši preko 35 godina.

Društvo ima evidentirane kratkoročne obaveze na dan 31.03.2012. u iznosu od 450.000,00 dinara kao posledica uzetog kredita od banke za likvidnost. Dugoročne finansijske obaveze ne postoje.

U finansijskim izveštajima A.D. iskazani su negativni rezultati poslovanja, ali se sve obaveze izmiruju u zakonskom roku.

Teška finansijska kriza koja je zahvatila republiku neminovno se odražava i na naše poslovanje, naročito u prošloj i na početku ove godine. Usluga noćenja je sve manje, naplata je sve teža. Prinudjeni smo da pružamo usluge i po mnogo nižim cenama od uobičajenih, gde je zarada minimalna samo da bi obezbedili kontinuitet u radu.

Velike poteškoće u izmirivanju obaveza nam čini nenaplaćeno potraživanje od Preduzeća za puteve "Beograd", čiji je trenutni dug 15.400.000,00 dinara. Kao garanciju plaćanja smo podneli na naplatu i menice ali je PZP "Beograd" u restrukturiranju pa je naplata pomenutog duga pod znakom pitanja.

Glavni konkurenti u prodaji hrane i pića su nam mali ugostiteljski objekti, dok u pružanju usluga prenoćišta konkurencija nije velika, ali je potražnja za takvim uslugama mala.



DIREKTOR
Mihailo Šibalić



AD ZA UGOSTITELJSTVO - VRBAS

Central.

Tekući račun: OTP BANKA - 325-9500700003189-37 Telefoni: 707-833, 707-900, 707-376

Matični broj: 08058008
PIB: 100635979

21460 VRBAS _____

Vrbas, 27.04.2012. godine

IZJAVA

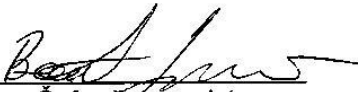
Kojom potvrđujemo da je finansijski izveštaj za 2011. godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Izjavu dali:

1. Mihailo Šibalić direktor društva,
2. Dragan Vasić šef računovodstva


Direktor
Mihailo Šibalić




Šef računovodstva
Dragan Vasić

„CENTRAL“ AD
V R B A S
Broj: 57
Datum: 26.04.2012. godine
Ul. Maršala Tita br. 92

Upravni odbor A.D. "CENTRAL"-a je na prvoj redovnoj sednici, održanoj dana 25.04.2012. godine doneo sledeću

ODLUKU

Odobrava se Finansijski izveštaj akcionarskog društva "Central" za poslovnu 2011. godinu i isti se prosleđuje redovnoj godišnjoj Skupštini na usvajanje.

Sastavni deo ove Odluke je tekst Finansijskog izveštaja za poslovnu 2011. godinu.



PREDSEDNIK UPRAVNOG ODBORA
Aleksa Janičić

NAPOMENA:

Odluka Skupštine akcionara o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja nije doneta (još nije održana redovna Skupština akcionara na kojoj bi trebalo da bude usvojen završni račun i odluka o pokriću gubitka), do isteka roka propisanog za objavljivanje godišnjeg izveštaja.