



UTP SREDNJA BACKA AD

08127239

100263566

KULA

KULA

25230

M. TITA

236

2011.

7.

2011.

/

AGENCIJA MACA 60105731

KULA

KULA

25230

LENJINOVA

27/15

/

0705960815053 MARICA KORAC

KULA

DJ. STRUGARA

1

E-mail maricakorac@gmail.com

0613257312

:

JASMINKA

STAMENIC

0512959815012

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		99	228
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		150519	152430
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		150519	152430
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		88530	94079
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		53074	53074
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		0	4116
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		41676	41676
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		0	2031
35	VIII. GUBITAK	109		6220	6818
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		61989	58351
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		0	19
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		61989	58332
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		58328	55415
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		2426	2177
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		1235	740
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			
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		150519	152430
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

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)

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		5549	6818
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		5549	6818
	...Â. 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 _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	7745	23959
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	7745	23959
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	10711	23168
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	10711	23168
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	791
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	2966	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	14010	28515
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	14020	28826
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	10	311
...Â. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	15	326
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	5	15

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

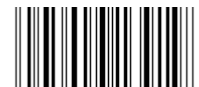
Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08127239 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100263566 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **UTP SREDNJA BACKA AD**

Sediste : **KULA, M. TITA 236**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005009139198

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	53074	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	53074	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	53074	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	53074	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	53074	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	4116	466	41676	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	4116	469	41676	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	4116	472	41676	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	4116	475	41676	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	4116	477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	41676	491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	27174	518	25143	531		544	100897
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	27174	521	25143	534		547	100897
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	6818	535		548	6818
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	25143	523	25143	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	2031	524	6818	537		550	94079
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	2031	527	6818	540		553	94079
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	5549	541		554	5549
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	2031	529	6147	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	6220	543		556	88530

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

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

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		
08127239 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100263566 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **UTP SREDNJA BACKA AD**

Sediste : **KULA, M. TITA 236**

STATISTICKI ANEKS



7005009139181

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	6	8

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	236954	108940	128014
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	10013	XXXXXXXXXXXXX	1840
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	0	XXXXXXXXXXXXX	3487
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	246967	120600	126367

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

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

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	53074	53074
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	53074	53074

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	53074	53074
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	53074	53074
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	53074	53074

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	1363	1458
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	2426	2177
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	110	149
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	1145	1167
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	1521	1597
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	190	203
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	440	390
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	246	383
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	7441	7524

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	419	334
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	2074	2180
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	371	391
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	2	0
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	101	126
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	3116	3181
552	12. Troškovi premija osiguranja	662		
553	13. Troškovi platnog prometa	663	277	61

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	0	1108
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	17	0
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	0	0
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	6377	7381

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	0	1000
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675	1368	1104
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	1368	2104

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

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)

UTP SREDNJA BACKA AD

3.000,00

840-29775845-87

09-08127239

, 25, 11000

UTP “SREDNJA BAČKA” AD, KULA

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

**Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

UGOSTITELJSKO TURISTIČKO PREDUZEĆE "SREDNJA BAČKA" AD, Kula (u daljem tekstu UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula, ili Privredno društvo) se bavi ugostiteljsko-turističkom delatnošću.

Pored navedene osnovne delatnosti Privredno društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, a naročito izdavanjem nekretnina u zakup.

UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula (matični broj 08127239) je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD.104738/2006 od 04.jula 2005. godine. Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD. 104738/2006 od 23. januara 2006. godine, izvršeno je usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima.

UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano malo pravno lice.

Sedište Privrednog društva je u Kuli u ulici M. Tita broj 236.

Organi Privrednog društva su skupština, upravni odbor, generalni direktor i nadzorni odbor.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2011. godine bio je 6 (u 2010. godini 8).

**Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine**

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD**

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl. glasnik RS" br. 46/06 i 111/09), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj: 011-00-738/2003-01, od 30. decembra 2003. godine) utvrđen je i objavljen Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja. Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj: 401-00-1380/2010-16, od 05. oktobra 2010. godine) i Ispravkom Rešenja, utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, sa tumačenjima koja su sastavni deo standarda ("Službeni glasnik RS" br. 77/10 i 95/10), koji su u primeni na dan 31. decembra 2011. godine.

Do datuma sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije izvršeno usaglašavanje, odnosno promena zvaničnih obrazaca finansijskih izveštaja, Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike i ostalih podzakonskih akata.

Priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS" br. 114/06, 5/07, 119/08 i 2/2010), koji preuzima zakonom definisan potpun skup finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", dok u pojedinim delovima, odstupa i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih navedenim standardom.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u Napomeni 3, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Finansijski izveštaji za 2011. godinu odobreni su od strane Upravnog odbora Društva na osnovu odluke od 01. februara 2012. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2.2. Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Međutim, stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

**Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine**

2.3. Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji za 2011. godinu sastavljeni su u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji pretpostavlja da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti.

2.4. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2010. godinu koji su bili predmet revizije.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje robe su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi, kao i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od prodaje robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke robe.

Prihodi od pružanja usluga su priznati u obračunskom periodu srazmerno stepenu dovršenosti pruženih usluga i prikazani su po fakturnoj vrednosti umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

3.2. Rashodi materijala i robe

Rashodi materijala obuhvataju rashode kancelarijskog i ostalog materijala, goriva i energije.

Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodate robe

3.3. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamata i drugi troškovi koje Društvo ima u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja mogu obuhvatati:

- troškove kamata izračunate korišćenjem metode efektivne kamate,
- finansijska opterećenja u vezi sa finansijskim lizingom,
- kursne razlike nastale po osnovu pozajmljivanja u stranoj valuti, u iznosu do kog se smatraju korigovanjem troškova kamate.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju.

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje, čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Takvi troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomske koristi za Društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Drugi troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

3.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju Društva, kao što su:

- građevinski objekti,
- postrojenja i oprema,
- nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi,
- avansi za nekretnine, postrojenja i opremu.

Društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: očekuje se da će buduća ekonomska korist povezana sa tim sredstvima priticati u Društvo i ako se pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke može pouzdano utvrditi, uz uslov da je ona veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa.

**Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine**

U trenutku nabavke nekretnine, postrojenja i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

U nabavnu vrednost proizvodnog pogona, postrojenja za proizvodnju energije i investicione nekretnine, za koja sredstva je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bila spremna za svoju nameravanu upotrebu, uključuju se i troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju ovih sredstava. Troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomske koristi za Privredno društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Izdaci u vezi sa sredstvom uključuju samo izdatke koji su imali za rezultat gotovinske isplate, transfere drugih sredstava ili preuzimanje obaveza na koje se zaračunava kamata.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu nastaju po osnovu dogradnje sredstva, zamene delova i njihovog servisiranja, ukoliko su ispunjeni uslovi za priznavanje. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u period u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja nekretnine se vrednuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenom za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Nakon početnog priznavanja oprema se vrednuju po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina čini revalorizovani iznos koji izražava njihovu poštenu vrednost po odbitku ostatka vrednosti sredstava.

Osnovicu za amortizaciju opreme čini nabavna vrednost umanjena za ostatak vrednosti. Ako je ostatak vrednosti sredstva beznačajan, smatra se da je jednak nuli, a kada je značajan, ostatak vrednosti se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cena.

	Stopa amortizacije (%)
1. NEKRETNINE (GRAĐEVINSKI OBJEKTI)	
Građevinski objekti - hotel	1,80

Alat i inventar evidentiraju se u okviru osnovnih sredstava ukoliko se koriste u dužem periodu od godinu dana i ako im je vrednost veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom.

Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.5. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine koje Društvo, kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi upotrebe za svoje potrebe ili za prodaju u okviru redovnog poslovanja.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju se metodom nabavne vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i po osnovu eventualnog obezvređenja.

Naknadni izdaci povećavaju vrednost investicione nekretnine ako je verovatno da će prilivi budućih ekonomskih koristi biti veći od procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali.

Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

3.6. Zajmovi (kreditni) i potraživanja

Zajmovi (kreditni) i potraživanja su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim isplatama koja nisu kotirana na aktivnom tržištu. Zajmovi (kreditni) i potraživanja početno se vrednuju po fer vrednosti na datum prodaje, a naknadno odmeravanje se vrši po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja po osnovu prodaje i kratkoročne finansijske plasmane.

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju potraživanja od kupaca za izvršene usluge i korišćenje imovine Društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjena se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje vrši se na osnovu računovodstvene politike Društva i procena naplativosti potraživanja vrši se za svako potraživanje zasebno, osim ako za veliki broj malih potraživanja nije utvrđena zbirna ocena naplativosti. Direktni otpis na teret rashoda vrši se samo u slučaju kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana, a odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi direktor Društva.

3.7. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja su sledeći:

		31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
EUR	1	104,6409	105,4982

3.8. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti valutne klauzule iskazuju se kao finansijski prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

3.9. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.10. Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Posle početnog priznavanja, finansijske obaveze se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti koristeći metod efektivne kamate.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze po kreditima od banaka, obaveze za primljene zajmove, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

**Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine**

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje. Krediti su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.11. Zakupi***Društvo kao zakupodavac***

Zakup se klasifikuje kao operativni zakup ako zakupodavac suštinski zadržava sve rizike i koristi povezane sa vlasništvom. Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3.12. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2011. godinu je 10% i plaća se na oporezivu dobit iskazanu u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobit iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobiti utvrđene godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima, ali ne duže od 5 godina.

Obračunati porez može se umanjiti u iznosu od 40% za mala društva izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 70% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

3.13. Odloženi porez

Odloženi porezi se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza na sve privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve privremene razlike koje se priznaju za poreske svrhe, pod uslovom da je nivo očekivanog budućeg oporezivog dobitka dovoljan da se sve privremene razlike po osnovu poreskih olakšica mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno plaćanja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa na dan ili nakon datuma bilansa stanja.

Procenom materijalne značajnosti privremenih razlika (oporezivih ili odbitnih), odnosno odloženog poreza koji nastaje po tom osnovu, utvrđeno je da su privremene razlike materijalno beznačajne na nivou Privrednog društva, te je UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula, za 2011. godinu odustalo od priznavanja odloženog poreza.

3.14. Porez na dodatnu vrednost

Porez na dodatnu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

**Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine**

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (18%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.15. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima. Društvo je, takođe obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.16. Obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo je u obavezi da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade isplaćene u Republici.

3.17. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama, veća od 2% ukupnih prihoda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora.

4.2. Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističu iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kursa. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju i kojima se trguje kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

**Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine**

Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

Tokom 2011. i 2010. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (EUR).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

Izloženost Društva kreditnom riziku po osnovu potraživanja iz poslovanja zavisi najviše od individualnih karakteristika svakog pojedinačnog kupca.

4.4. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Planiranje novčanog toka vrši se da bi se obezbedilo da Društvo uvek ima dovoljno gotovine da podmiri poslovne potrebe.

4.5. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da izvrši korekciju isplata dobiti, vrati kapital vlasnicima kapitala, poveća kapital, ili, pak, može da proda sredstva kako bi smanjila dugove.

Društvo prati kapital na osnovu pokazatelja zaduženosti. Pokazatelji zaduženosti Društva za 2011. godinu su:

	2011.
Zaduženost (dugoročne i kratkoročne obaveze)	61.989
Minus: gotovina	5
Neto zaduženost	61.984
Kapital	94.078
Racio neto dugovanja prema kapitalu	65,89

Prilikom izračunavanja neto dugovanja, poštujući načelo opreznosti, obavezama društva sučeljene su isključivo promptno likvidna sredstva-gotovina. Pokazatelj odnosa neto zaduženosti prema kapitalu pokazuje veličinu zaduženosti u dinarima po jednom dinaru kapitala.

**Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine**

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. O procenama i pretpostavkama koje sadrže rizik da će prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih vrednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine biće reči u daljem tekstu.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema i zalihe Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Rukovodstvo Društva procenjuje da troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon prekida radnog odnosa, odnosno odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova nisu materijalno značajni, te stoga nije izvršen obračun rezervisanja po osnovu otpremnina.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo nema sudskih sporova sa poslovnim partnerima, odnosno sa kupcima i dobavljačima, kao ni sa zaposlenima.

5.2. Ključna prosuđivanja o efektima svetske ekonomske krize

Effekti svetske finansijske krize koji su počeli da se osećaju u Republici Srbiji u poslednjem kvartalu 2008. godine, i koji uz smanjen intezitet i dalje traju, do sada su ograničeno uticali na poslovanje društva.

Vlada Republike Srbije je usvojila "Program mera za ublažavanje negativnih efekata svetske ekonomske krize", čiji su glavni ciljevi očuvanje konkurentnosti privrede Republike Srbije, očuvanje zaposlenosti i stimulisanje domaće tražnje.

Rukovodstvo Društva očekuje da opšti efekti krize na ekonomsko okruženje u zemlji mogu uticati na postojeći obim privrednih aktivnosti, cenu uvoza, stepen naplate potraživanja, kao i na mogućnost da obezbedi nove kredite ili da refinansira postojeće.

Društvo je u procesu razmatranja ekonomskih parametara i pretpostavki neophodnih za usklađivanje aktivnosti sa nastalom situacijom izazvanom svetskom finansijskom krizom. Ova razmatranja obuhvataju uticaj krize na postojeću i buduću likvidnost (prvenstveno do kraja 2011. godine) sa stanovišta naplate potraživanja od kupaca čiju likvidnost i solventnost trenutno nije moguće proceniti, sposobnosti izmirenja obaveza prema dobavljačima i bankama, kao i mogućnosti pribavljanja povoljnih izvora kreditiranja za premošćavanje kritičnih situacija. Rukovodstvo Društva ne očekuje značajnije probleme u naplati svojih potraživanja u narednom periodu i tokovima gotovine, ali smatra da će upravljanje rizikom likvidnosti i obezbeđenje odgovarajućih izvora finansiranja biti ključno opredeljenje za upravljanje Društvom u narednom periodu.

Rukovodstvo smatra da, u datim okolnostima, preduzima sve neophodne mere kako bi obezbedilo održiv rast i razvoj Društva. Takođe, rukovodstvo Društva nije u mogućnosti da pouzdano proceni dalje efekte krize na ekonomsko okruženje u Republici Srbiji, kao ni uticaj na finansijski položaj i rezultate poslovanja Društva, ali smatra da ni u kom slučaju efekti krize neće dovesti u pitanje nastavak njegovog poslovanja.

Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

6. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe	-	1.000
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	-	24
	<u>-</u>	<u>1.024</u>

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Prihodi od zakupnina	1.368	1.104
	<u>1.368</u>	<u>1.104</u>

8. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1	-
Troškovi goriva i energije	419	387
	<u>420</u>	<u>387</u>

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.074	1.597
Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	371	974
Ostali lični rashodi i naknade: - naknada troškova zaposlenima na službenom putu	2	-
	<u>2.447</u>	<u>2.571</u>

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Troškovi usluga na izradi učinaka	5	1
Troškovi transportnih usluga	81	98
Troškovi reklame i propagande	15	12
Troškovi ostalih usluga	243	522
Troškovi platnog prometa	277	61
Troškovi poreza	-	1.108
Ostali troškovi	10	12
	<u>631</u>	<u>1.814</u>

Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

11. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Pozitivne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna obaveza i potraživanja u stranoj valuti na dan bilansa stanja	526	-
- po osnovu preračuna datih avansa u stranoj valuti na dan bilansa stanja	-	3.170
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	-	404
	526	3.574

12. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Rashodi kamata	17	-
Negativne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna obaveza po kreditima stranoj valuti na dan bilansa stanja	-	3.785
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti na dan bilansa stanja	4	
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule	32	
	53	3.785

13. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	20	
Ostali nepomenuti prihodi	14	
	34	-

14. OSTALI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	371	-
Direktan otpis potraživanja	349	
Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	90	-
	810	-

15. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih godina	-	(55)
	-	55

Napomene uz finansijske izveštaje
 Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama RSD				
	Građevinski objekti	Investicione nekretnine	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi za postrojenja i opremu	Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema
Nabavna vrednost					
Stanje 31. decembra 2009.	107.221	71.411	21.152	31.164	230.948
Nove nabavke - kamata	-	-	2.837	-	2.837
Revalorizacija	-	-	-	3.170	3.170
Stanje 31. decembra 2010.	107.221	71.411	23.989	34.334	236.955
Otuđenje	-	(8.545)	-	-	(8.545)
Kapitalizacija kamata-povećanje	-	-	162	-	162
Stanje 31. decembra 2011.	107.221	62.866	25.829	34.334	230.250
Ispravka vrednosti					
Stanje 31. decembra 2009.	41.633	64.127	-	-	105.760
Amortizacija za 2010. godinu	1.930	1.251	-	-	3.181
Stanje 31. decembra 2010.	43.563	65.378	-	-	108.941
Amortizacija za 2011. godinu	1.930	1.186	-	-	3.116
Otuđenje	-	(8.174)	-	-	(8.174)
Stanje 31. decembra 2011.	45.493	58.390	-	-	103.883
Sadašnja vrednost 31.12.2010.	63.658	6.033	23.989	34.334	128.014
Sadašnja vrednost 31.12.2011.	61.728	4.476	25.829	34.334	126.367

Radi obezbeđenja plaćanja po bankarskoj garanciji po Ugovoru br. 5202237, od 30. oktobra 2006. godine sa "Razvojnomo bankom Vojvodine" a.d, Novi Sad, uknjiženo je založno pravo na svim nekretninama upisanim u zk.ul.br. 3292 ko Kula, u korist "Razvojne banke Vojvodine" a.d, Novi Sad.

17. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji	1.453	1.465
Ispravka vrednosti potraživanja	(90)	-
	1.363	1.465

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Dat zajam sa ugovorenomo valutnom klauzulom:		
- pravna lica u zemlji	3.382	3.414
Dat beskammatni zajam u dinarima		
- pravna lica u zemlji	19.295	19.295
	22.677	22.709

Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

19. GOTOVINA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Tekući (poslovni) račun	5	4
Devizni račun	-	11
	<u>5</u>	<u>15</u>

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

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Porez na dodatu vrednost	90	226
Aktivna vremenska razgraničenja:		
- Razgraničeni porez na dodatu vrednost	9	2
	<u>99</u>	<u>228</u>

21. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula, u iznosu od RSD 53.074 hiljada (2010. godina RSD 53.074 hiljada) obuhvata akcijski kapital.

Struktura osnovnog kapitala na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine bila je sledeća:

	31. decembar 2011.			31. decembar 2010.	
	Procenat učešća	U hiljadama RSD	Broj akcija	U hiljadama RSD	Broj akcija
Obične akcije					
- Većinskog akcionara –					
Zoran Osmajić	72,62	38.542	38.542	38.542	38.542
- Manjinskih akcionara	23,67	12.561	12.561	12.612	12.612
	<u>96,29</u>	<u>51.103</u>	<u>51.103</u>	<u>51.154</u>	<u>51.154</u>
Akcionarski fond	<u>3,71</u>	<u>1.971</u>	<u>1.971</u>	<u>1.920</u>	<u>1.920</u>
	<u>100,00</u>	<u>53.074</u>	<u>53.074</u>	<u>53.074</u>	<u>53.074</u>

Akcijski kapital UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula, podeljen je na 53.074 izdate akcije svaka po RSD 1.000,00 nominalne vrednosti.

Vlasnici akcija imaju pravo na dividendu u skladu sa Odlukom Skupštine akcionara.

22. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 41.676 hiljada (2010. godina RSD 41.676 hiljada) obuhvataju pozitivan efekat promene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja.

Napomene uz finansijske izveštaje
 Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

23. NERASPOREĐENI DOBITAK

	U hiljadama RSD	
	2011.	
Stanje na početku godine	2.031	
Pokriće gubitka	(2.031)	
Ostale promene (<i>navesti</i>)		
	<u> </u>	<u> </u>
		-

24. GUBITAK

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Stanje na početku godine	(6.818)	(25.144)
Ispravka greške od materijalnog značaja-smanjenje:	-	25.144
Korigovano početno stanje	-	-
Pokriće gubitka	6.147	
Neto gubitak perioda	<u>(5.549)</u>	<u>(6.818)</u>
	<u>6.220</u>	<u>(6.818)</u>

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Deo dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine:		
- deo dugoročnih kredita	20.231	30.946
Obaveze po osnovu beskamatnog zajma u dinarima		
- od osnivača	37.587	23.959
- od pravnih lica u zemlji	510	510
	<u>58.328</u>	<u>55.415</u>

Kredit od "Nova Ljubljanska banka" DD Ljubljana, filijala Trst dospeva za plaćanje 31.01.2012. godine od EUR 193.333,34 (RSD 20.231 hiljada).

Obaveze po kratkoročnim kreditima u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazane su po kursu strane valute na dan godišnjeg bilansiranja.

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Obaveze prema dobavljačima		
Dobavljači u zemlji	2.426	2.177
	<u>2.426</u>	<u>2.177</u>

Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	747	416
Obaveze za poreze i doprinose na zarade	302	184
Obaveze za obustave iz neto zarade zaposlenih-samodoprinosa	186	140
	1.235	740

28. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva i mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Napomene sastavio:

Zakonski zastupnik:

Jasminka Stamenić

Datum: 01.02.2012.

UTP "SREDNJA BAČKA" AD, KULA
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2011. GODINU I
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 2
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	4
Izveštaj o promenama na kapitalu	5
Izveštaj o tokovima gotovine	6
Napomene uz finansijske izveštaje	7 - 21

**Preduzeće za reviziju "DIJ –
AUDIT" d.o.o., Beograd**
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 - 869
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@open.telekom.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98605-26
Komercijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI UTP "SREDNJA BAČKA" AD, KULA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Ugostiteljsko-turističkog preduzeća "SREDNJA BAČKA" AD, Kula (u daljem tekstu UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula), 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 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, nastalim 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 razumnost (opravdanost) računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula, 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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI UTP "SREDNJA BAČKA" AD, KULA

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 16 uz finansijske izveštaje, nekretnine, postrojenja i oprema u bilansu stanja na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 126.367 hiljada, obuhvataju i avanse za opremu u iznosu od RSD 34.333 hiljada (EUR 325.000,00), date 2006. i 2007. godine dobavljaču u inostranstvu za nabavku opreme čija je isporuka ugovorena u roku od šest godina od uplate avansa.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 16 uz finansijske izveštaje, na nekretninama UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula, upisanim u zk.ul.br. 3292 ko Kula uspostavljene su hipoteke u korist "Razvojne banke Vojvodine" a.d, Novi Sad, radi obezbeđenja plaćanja po bankarskoj garanciji izdatoj po Ugovoru o dugoročnom finansijskom zajmu primljenom od "Nova Ljubljanska banka" d.d, Ljubljana, Filijala Trst, iz 2006. godine na iznos od EUR 700.000,00.

Naše mišljenje ne sadrži rezerve po ovim osnovama.

Beograd, 24. april 2012. godine

Branka Grahovac
Ovlašćeni revizor
"DIJ-AUDIT" DOO Beograd

BILANS USPEHA
u periodu od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

U hiljadama RSD

	Napomena	2011.	2010.
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	6	-	1.024
Ostali poslovni prihodi	7	1.368	1.104
<i>Ukupni poslovni prihodi</i>		1.368	2.128
Poslovni rashodi			
Nabavna vrednost prodane robe		-	(727)
Troškovi materijala	8	(420)	(387)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	9	(2.447)	(2.571)
Troškovi amortizacije i rezervisanja		(3.116)	(3.181)
Ostali poslovni rashodi	10	(631)	(1.814)
<i>Ukupni poslovni rashodi</i>		(6.614)	(8.680)
Poslovni gubitak		(5.246)	(6.552)
Finansijski prihodi	11	526	3.574
Finansijski rashodi	12	(53)	(3.785)
Ostali prihodi	13	34	-
Ostali rashodi	14	(810)	-
Gubitak iz redovnog poslovanja		(5.549)	(6.763)
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	15	-	(55)
Neto gubitak		(5.549)	(6.818)

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine
 U hiljadama RSD

	Napomena	2011.	2010.
A K T I V A			
Stalna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	16	126.367	128.014
Obrtna imovina			
Potraživanja	17	1.363	1.464
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		8	-
Kratkoročni finansijski plasmani	18	22.677	22.709
Gotovina	19	5	15
Porez na dodatu vrednost i AVR	20	99	228
<i>Ukupna obrtna imovina</i>		<u>24.152</u>	<u>24.416</u>
Ukupna aktiva		<u>150.519</u>	<u>152.430</u>
P A S I V A			
Kapital			
Osnovni kapital	21	53.074	53.074
Rezerve		-	4.116
Revalorizacione rezerve	22	41.676	41.676
Neraspoređeni dobitak	23	-	2.031
Gubitak	24	(6.220)	(6.818)
<i>Ukupni kapital</i>		<u>88.530</u>	<u>94.079</u>
Dugoročna rezervisanja		-	19
Kratkoročne obaveze			
Kratkoročne finansijske obaveze	25	58.328	55.415
Obaveze iz poslovanja	26	2.426	2.177
Ostale kratkoročne obaveze	27	1.235	740
<i>Ukupne kratkoročne obaveze</i>		<u>61.989</u>	<u>58.332</u>
Ukupna pasiva		<u>150.519</u>	<u>152.430</u>

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 1. januara do 31. decembra 2011. godine
 U hiljadama RSD

	Osnovni kapital	Rezerve	Revalori- zacione rezerve	Neraspo- ređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan 01. januara 2010.	53.074	4.116	41.676	27.174	(25.143)	100.897
Ukupna povećanja	-	-	-	-	(6.818)	(6.818)
Ukupna smanjenja	-	-	-	(25.143)	25.143	-
Stanje na dan 31. decembra 2010.	53.074	4.116	41.676	2.031	(6.818)	94.079
Ukupna povećanja			-		(5.549)	(5.549)
Ukupna smanjenja		(4.116)	-	(2.031)	6.147	-
Stanje na dan 31. decembra 2011.	53.074	-	41.676	-	(6.220)	88.530

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 1. januara do 31. decembra 2011. godine
 U hiljadama RSD

	2011.	2010.
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prodaja i primljeni avansi	6.265	4.556
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	-	-
Isplate dobavljačima i dati avansi	(905)	(3.223)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(2.111)	(2.374)
Plaćene kamate	(16)	-
Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	3.233	(1.041)
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	(277)	(61)
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	(277)	(61)
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze (neto prilivi)	7.745	23.959
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	(10.711)	(23.168)
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	(2.966)	791
Neto odliv gotovine	(10)	(311)
Gotovina na početku godine	15	326
Gotovina na kraju godine	5	15

Napomene na narednim stranama čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane rukovodstva Društva na dan 01. februara 2012. godine i predati Agenciji za privredne registre pod brojem zahteva 223530.

Potpisano u ime UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula:

Marica Korać

Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskih izveštaja

Jasminka Stamenić

Zakonski zastupnik

**Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

UGOSTITELJSKO TURISTIČKO PREDUZEĆE "SREDNJA BAČKA" AD, Kula (u daljem tekstu UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula, ili Privredno društvo) se bavi ugostiteljsko-turističkom delatnošću.

Pored navedene osnovne delatnosti Privredno društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, a naročito izdavanjem nekretnina u zakup.

UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula (matični broj 08127239) je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD.104738/2006 od 04.jula 2005. godine. Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD. 104738/2006 od 23. januara 2006. godine, izvršeno je usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima.

UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano malo pravno lice.

Sedište Privrednog društva je u Kuli u ulici M. Tita broj 236.

Organi Privrednog društva su skupština, upravni odbor, generalni direktor i nadzorni odbor.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2011. godine bio je 6 (u 2010. godini 8).

**Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine**

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD**

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl. glasnik RS" br. 46/06 i 111/09), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj: 011-00-738/2003-01, od 30. decembra 2003. godine) utvrđen je i objavljen Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja. Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj: 401-00-1380/2010-16, od 05. oktobra 2010. godine) i Ispravkom Rešenja, utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, sa tumačenjima koja su sastavni deo standarda ("Službeni glasnik RS" br. 77/10 i 95/10), koji su u primeni na dan 31. decembra 2011. godine.

Do datuma sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije izvršeno usaglašavanje, odnosno promena zvaničnih obrazaca finansijskih izveštaja, Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike i ostalih podzakonskih akata.

Priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS" br. 114/06, 5/07, 119/08 i 2/2010), koji preuzima zakonom definisan potpun skup finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", dok u pojedinim delovima, odstupa i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih navedenim standardom.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u Napomeni 3, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Finansijski izveštaji za 2011. godinu odobreni su od strane Upravnog odbora Društva na osnovu odluke od 01. februara 2012. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2.2. Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Međutim, stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

**Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine**

2.3. Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji za 2011. godinu sastavljeni su u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji pretpostavlja da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti.

2.4. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2010. godinu koji su bili predmet revizije.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje robe su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi, kao i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od prodaje robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke robe.

Prihodi od pružanja usluga su priznati u obračunskom periodu srazmerno stepenu dovršenosti pruženih usluga i prikazani su po fakturnoj vrednosti umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

3.2. Rashodi materijala i robe

Rashodi materijala obuhvataju rashode kancelarijskog i ostalog materijala, goriva i energije.

Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodate robe

3.3. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamata i drugi troškovi koje Društvo ima u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja mogu obuhvatati:

- troškove kamata izračunate korišćenjem metode efektivne kamate,
- finansijska opterećenja u vezi sa finansijskim lizingom,
- kursne razlike nastale po osnovu pozajmljivanja u stranoj valuti, u iznosu do kog se smatraju korigovanjem troškova kamate.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju.

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje, čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Takvi troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomske koristi za Društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Drugi troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

3.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju Društva, kao što su:

- građevinski objekti,
- postrojenja i oprema,
- nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi,
- avansi za nekretnine, postrojenja i opremu.

Društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: očekuje se da će buduća ekonomska korist povezana sa tim sredstvima priticati u Društvo i ako se pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke može pouzdano utvrditi, uz uslov da je ona veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa.

**Napomene uz finansijske izvještaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine**

U trenutku nabavke nekretnine, postrojenja i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

U nabavnu vrednost proizvodnog pogona, postrojenja za proizvodnju energije i investicione nekretnine, za koja sredstva je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bila spremna za svoju nameravanu upotrebu, uključuju se i troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju ovih sredstava. Troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomske koristi za Privredno društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Izdaci u vezi sa sredstvom uključuju samo izdatke koji su imali za rezultat gotovinske isplate, transfere drugih sredstava ili preuzimanje obaveza na koje se zaračunava kamata.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu nastaju po osnovu dogradnje sredstva, zamene delova i njihovog servisiranja, ukoliko su ispunjeni uslovi za priznavanje. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u period u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja nekretnine se vrednuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenom za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Nakon početnog priznavanja oprema se vrednuju po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina čini revalorizovani iznos koji izražava njihovu poštenu vrednost po odbitku ostatka vrednosti sredstava.

Osnovicu za amortizaciju opreme čini nabavna vrednost umanjena za ostatak vrednosti. Ako je ostatak vrednosti sredstva beznačajan, smatra se da je jednak nuli, a kada je značajan, ostatak vrednosti se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cena.

	Stopa amortizacije (%)
1. NEKRETNINE (GRAĐEVINSKI OBJEKTI)	
Građevinski objekti - hotel	1,80

Alat i inventar evidentiraju se u okviru osnovnih sredstava ukoliko se koriste u dužem periodu od godinu dana i ako im je vrednost veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom.

Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.5. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine koje Društvo, kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi upotrebe za svoje potrebe ili za prodaju u okviru redovnog poslovanja.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju se metodom nabavne vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i po osnovu eventualnog obezvređenja.

Naknadni izdaci povećavaju vrednost investicione nekretnine ako je verovatno da će prilivi budućih ekonomskih koristi biti veći od procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali.

**Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine**

3.6. Zajmovi (kreditni) i potraživanja

Zajmovi (kreditni) i potraživanja su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim isplata koja nisu kotirana na aktivnom tržištu. Zajmovi (kreditni) i potraživanja početno se vrednuju po fer vrednosti na datum prodaje, a naknadno odmeravanje se vrši po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja po osnovu prodaje i kratkoročne finansijske plasmane.

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju potraživanja od kupaca za izvršene usluge i korišćenje imovine Društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjena se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje vrši se na osnovu računovodstvene politike Društva i procena naplativosti potraživanja vrši se za svako potraživanje zasebno, osim ako za veliki broj malih potraživanja nije utvrđena zbirna ocena naplativosti. Direktan otpis na teret rashoda vrši se samo u slučaju kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana, a odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi direktor Društva.

3.7. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja su sledeći:

		31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
EUR	1	104,6409	105,4982

3.8. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti valutne klauzule iskazuju se kao finansijski prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

3.9. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.10. Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Posle početnog priznavanja, finansijske obaveze se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti koristeći metod efektivne kamate.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze po kreditima od banaka, obaveze za primljene zajmove, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

**Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine**

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje. Krediti su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.11. Zakupi***Društvo kao zakupodavac***

Zakup se klasifikuje kao operativni zakup ako zakupodavac suštinski zadržava sve rizike i koristi povezane sa vlasništvom. Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3.12. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2011. godinu je 10% i plaća se na oporezivu dobit iskazanu u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobit iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobiti utvrđene godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima, ali ne duže od 5 godina.

Obračunati porez može se umanjiti u iznosu od 40% za mala društva izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 70% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

3.13. Odloženi porez

Odloženi porezi se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza na sve privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve privremene razlike koje se priznaju za poreske svrhe, pod uslovom da je nivo očekivanog budućeg oporezivog dobitka dovoljan da se sve privremene razlike po osnovu poreskih olakšica mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno plaćanja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa na dan ili nakon datuma bilansa stanja.

Procenom materijalne značajnosti privremenih razlika (oporezivih ili odbitnih), odnosno odloženog poreza koji nastaje po tom osnovu, utvrđeno je da su privremene razlike materijalno beznačajne na nivou Privrednog društva, te je UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula, za 2011. godinu odustalo od priznavanja odloženog poreza.

3.14. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

**Napomene uz finansijske izvještaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine**

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (18%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.15. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima. Društvo je, takođe obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.16. Obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo je u obavezi da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade isplaćene u Republici.

3.17. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama, veća od 2% ukupnih prihoda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora.

4.2. Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističu iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kursa. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju i kojima se trguje kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

**Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine**

Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

Tokom 2011. i 2010. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (EUR).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

Izloženost Društva kreditnom riziku po osnovu potraživanja iz poslovanja zavisi najviše od individualnih karakteristika svakog pojedinačnog kupca.

4.4. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Planiranje novčanog toka vrši se da bi se obezbedilo da Društvo uvek ima dovoljno gotovine da podmiri poslovne potrebe.

4.5. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da izvrši korekciju isplata dobiti, vrati kapital vlasnicima kapitala, poveća kapital, ili, pak, može da proda sredstva kako bi smanjila dugove.

Društvo prati kapital na osnovu pokazatelja zaduženosti. Pokazatelji zaduženosti Društva za 2011. godinu su:

	2011.
Zaduženost (dugoročne i kratkoročne obaveze)	61.989
Minus: gotovina	5
Neto zaduženost	61.984
Kapital	94.078
Racio neto dugovanja prema kapitalu	65,89

Prilikom izračunavanja neto dugovanja, poštujući načelo opreznosti, obavezama društva sučeljene su isključivo promptno likvidna sredstva-gotovina. Pokazatelj odnosa neto zaduženosti prema kapitalu pokazuje veličinu zaduženosti u dinarima po jednom dinaru kapitala.

**Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine**

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. O procenama i pretpostavkama koje sadrže rizik da će prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih vrednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine biće reči u daljem tekstu.

Obevređenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema i zalihe Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obevređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obevređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti. Razmatranje obevređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Rukovodstvo Društva procenjuje da troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon prekida radnog odnosa, odnosno odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova nisu materijalno značajni, te stoga nije izvršen obračun rezervisanja po osnovu otpremnina.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo nema sudskih sporova sa poslovnim partnerima, odnosno sa kupcima i dobavljačima, kao ni sa zaposlenima.

5.2. Ključna prosuđivanja o efektima svetske ekonomske krize

Effekti svetske finansijske krize koji su počeli da se osećaju u Republici Srbiji u poslednjem kvartalu 2008. godine, i koji uz smanjen intezitet i dalje traju, do sada su ograničeno uticali na poslovanje društva.

Vlada Republike Srbije je usvojila "Program mera za ublažavanje negativnih efekata svetske ekonomske krize", čiji su glavni ciljevi očuvanje konkurentnosti privrede Republike Srbije, očuvanje zaposlenosti i stimulisanje domaće tražnje.

Rukovodstvo Društva očekuje da opšti efekti krize na ekonomsko okruženje u zemlji mogu uticati na postojeći obim privrednih aktivnosti, cenu uvoza, stepen naplate potraživanja, kao i na mogućnost da obezbedi nove kredite ili da refinansira postojeće.

Društvo je u procesu razmatranja ekonomskih parametara i pretpostavki neophodnih za usklađivanje aktivnosti sa nastalom situacijom izazvanom svetskom finansijskom krizom. Ova razmatranja obuhvataju uticaj krize na postojeću i buduću likvidnost (prvenstveno do kraja 2011. godine) sa stanovišta naplate potraživanja od kupaca čija likvidnost i solventnost trenutno nije moguće proceniti, sposobnosti izmirenja obaveza prema dobavljačima i bankama, kao i mogućnosti pribavljanja povoljnih izvora kreditiranja za premošćavanje kritičnih situacija. Rukovodstvo Društva ne očekuje značajnije probleme u naplati svojih potraživanja u narednom periodu i tokovima gotovine, ali smatra da će upravljanje rizikom likvidnosti i obezbeđenje odgovarajućih izvora finansiranja biti ključno opredeljenje za upravljanje Društvom u narednom periodu.

Rukovodstvo smatra da, u datim okolnostima, preduzima sve neophodne mere kako bi obezbedilo održiv rast i razvoj Društva. Takođe, rukovodstvo Društva nije u mogućnosti da pouzdano proceni dalje efekte krize na ekonomsko okruženje u Republici Srbiji, kao ni uticaj na finansijski položaj i rezultate poslovanja Društva, ali smatra da ni u kom slučaju efekti krize neće dovesti u pitanje nastavak njegovog poslovanja.

Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

6. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe	-	1.000
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	-	24
	<u>-</u>	<u>1.024</u>

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Prihodi od zakupnina	1.368	1.104
	<u>1.368</u>	<u>1.104</u>

8. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1	-
Troškovi goriva i energije	419	387
	<u>420</u>	<u>387</u>

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.074	1.597
Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	371	974
Ostali lični rashodi i naknade: - naknada troškova zaposlenima na službenom putu	2	-
	<u>2.447</u>	<u>2.571</u>

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Troškovi usluga na izradi učinaka	5	1
Troškovi transportnih usluga	81	98
Troškovi reklame i propagande	15	12
Troškovi ostalih usluga	243	522
Troškovi platnog prometa	277	61
Troškovi poreza	-	1.108
Ostali troškovi	10	12
	<u>631</u>	<u>1.814</u>

Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

11. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Pozitivne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna obaveza i potraživanja u stranoj valuti na dan bilansa stanja	526	-
- po osnovu preračuna datih avansa u stranoj valuti na dan bilansa stanja	-	3.170
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	-	404
	526	3.574

12. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Rashodi kamata	17	-
Negativne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna obaveza po kreditima stranoj valuti na dan bilansa stanja	-	3.785
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti na dan bilansa stanja	4	
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule	32	
	53	3.785

13. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	20	
Ostali nepomenuti prihodi	14	
	34	-

14. OSTALI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	371	-
Direktan otpis potraživanja	349	
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	90	-
	810	-

15. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih godina	-	(55)
	-	55

Napomene uz finansijske izvještaje
 Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama RSD				
	Građevinski objekti	Investicione nekretnine	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi za postrojenja i opremu	Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema
Nabavna vrednost					
Stanje 31. decembra 2009.	107.221	71.411	21.152	31.164	230.948
Nove nabavke - kamata	-	-	2.837	-	2.837
Revalorizacija	-	-	-	3.170	3.170
Stanje 31. decembra 2010.	107.221	71.411	23.989	34.334	236.955
Otuđenje	-	(8.545)	-	-	(8.545)
Kapitalizacija kamata-povećanje	-	-	162	-	162
Stanje 31. decembra 2011.	107.221	62.866	25.829	34.334	230.250
Ispravka vrednosti					
Stanje 31. decembra 2009.	41.633	64.127	-	-	105.760
Amortizacija za 2010. godinu	1.930	1.251	-	-	3.181
Stanje 31. decembra 2010.	43.563	65.378	-	-	108.941
Amortizacija za 2011. godinu	1.930	1.186	-	-	3.116
Otuđenje	-	(8.174)	-	-	(8.174)
Stanje 31. decembra 2011.	45.493	58.390	-	-	103.883
Sadašnja vrednost 31.12.2010.	63.658	6.033	23.989	34.334	128.014
Sadašnja vrednost 31.12.2011.	61.728	4.476	25.829	34.334	126.367

Radi obezbeđenja plaćanja po bankarskoj garanciji po Ugovoru br. 5202237, od 30. oktobra 2006. godine sa "Razvojnomo bankom Vojvodine" a.d, Novi Sad, uknjiženo je založno pravo na svim nekretninama upisanim u zk.ul.br. 3292 ko Kula, u korist "Razvojne banke Vojvodine" a.d, Novi Sad.

17. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji	1.453	1.465
Ispravka vrednosti potraživanja	(90)	-
	1.363	1.465

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Dat zajam sa ugovorenomo valutnom klauzulom:		
- pravna lica u zemlji	3.382	3.414
Dat beskammatni zajam u dinarima		
- pravna lica u zemlji	19.295	19.295
	22.677	22.709

Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

19. GOTOVINA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Tekući (poslovni) račun	5	4
Devizni račun	-	11
	<u>5</u>	<u>15</u>

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

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Porez na dodatu vrednost	90	226
Aktivna vremenska razgraničenja:		
- Razgraničeni porez na dodatu vrednost	9	2
	<u>99</u>	<u>228</u>

21. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula, u iznosu od RSD 53.074 hiljada (2010. godina RSD 53.074 hiljada) obuhvata akcijski kapital.

Struktura osnovnog kapitala na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine bila je sledeća:

	31. decembar 2011.			31. decembar 2010.	
	Procenat učešća	U hiljadama RSD	Broj akcija	U hiljadama RSD	Broj akcija
Obične akcije					
- Većinskog akcionara – Zoran Osmajić	72,62	38.542	38.542	38.542	38.542
- Manjinskih akcionara	23,67	12.561	12.561	12.612	12.612
	<u>96,29</u>	<u>51.103</u>	<u>51.103</u>	<u>51.154</u>	<u>51.154</u>
Akcionarski fond	3,71	1.971	1.971	1.920	1.920
	<u>100,00</u>	<u>53.074</u>	<u>53.074</u>	<u>53.074</u>	<u>53.074</u>

Akcijski kapital UTP "SREDNJA BAČKA" AD, Kula, podeljen je na 53.074 izdate akcije svaka po RSD 1.000,00 nominalne vrednosti.

Vlasnici akcija imaju pravo na dividendu u skladu sa Odlukom Skupštine akcionara.

22. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 41.676 hiljada (2010. godina RSD 41.676 hiljada) obuhvataju pozitivan efekat promene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja.

Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

23. NERASPOREĐENI DOBITAK

	U hiljadama RSD	
	2011.	
Stanje na početku godine	2.031	
Pokriće gubitka	(2.031)	
Ostale promene (<i>navesti</i>)		
	<u> </u>	<u> </u>
		-

24. GUBITAK

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Stanje na početku godine	(6.818)	(25.144)
Ispravka greške od materijalnog značaja-smanjenje:	-	25.144
Korigovano početno stanje	-	-
Pokriće gubitka	6.147	
Neto gubitak perioda	<u>(5.549)</u>	<u>(6.818)</u>
	<u>6.220</u>	<u>(6.818)</u>

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Deo dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine:		
- deo dugoročnih kredita	20.231	30.946
Obaveze po osnovu beskamatnog zajma u dinarima		
- od osnivača	37.587	23.959
- od pravnih lica u zemlji	510	510
	<u>58.328</u>	<u>55.415</u>

Kredit od "Nova Ljubljanska banka" DD Ljubljana, filijala Trst dospeva za plaćanje 31.01.2012. godine od EUR 193.333,34 (RSD 20.231 hiljada).

Obaveze po kratkoročnim kreditima u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazane su po kursu strane valute na dan godišnjeg bilansiranja.

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Obaveze prema dobavljačima		
Dobavljači u zemlji	2.426	2.177
	<u>2.426</u>	<u>2.177</u>

Napomene uz finansijske izveštaje
Za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	747	416
Obaveze za poreze i doprinose na zarade	302	184
Obaveze za obustave iz neto zarade zaposlenih-samodoprinosa	186	140
	<u>1.235</u>	<u>740</u>

28. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva i mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

UGOSTITELJSKO TURISTIČKO PREDUZEĆE „SREDNJA BAČKA“ AD KULA

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2011. GODINU

I OPŠTI PODACI

1.Poslovno ime	UTP“Srednja Bčka“a.d.
Sedište i adresa	Kula, M.Tita 236
Matični broj	08127239
PIB	100263566
2.Web-site	/
E-mail adresa	srednjabacka@yahoo.com
3. broj idatum rešenja o upisu u APR	BD104738 23.01.2006.
4.Delatnost (šifra i opis)	5610 ugostiteljstvo
5.Broj zaposlenih na dan izveštaja	6
6.Broj akcionara na dan izveštaja	226

7.Dest najvećih akcionara(na dan 31.12.2011.)

AKCIONAR	BROJ AKCIJA	% učešća u osnovnom kapitalu
Osmajić Zoran	38542	72,61936
Akcijski fond RS	1930	3,63643
Hajduk Mihajlo	181	0,34103
Sabo Julijana	176	0,33161
Stanković Radomir	171	0,32219
Babić Nada	155	0,29205
Kalezić Janko	155	0,29205
Nadj Jožaf	155	0,29205
Stojkov Verica	155	0,29205
Dragić Nada	145	0,27320

8.Vrednost osnovnog kapitala	53.074.000,00
9.Broj izdatih akcija	53074
ISIN broj	RSSBACE45598
CIF kod	ESVUFR

10.Podaci o zavisnim društvima (do 5 najznačajnijih)	Nema
---	------

11.Poslovno ime i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Preduzeće za reviziju“ DIJ-AUDIT “d.o.o.,Beograd,Bulevar kralja Aleksandra248-2507II
12Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza AD, Novi Beograd, Omladinskih brigada broj 1

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

	Obrazovanje		Isplaćeni neto iznos naknade	Broj akcija koje poseduje u AD
ZORAN OSMAJIĆ		KONTROLNI AKCIONAR	/	38542
JASMINKA STAMENIĆ		DIREKTOR	/	67
		/	/	/
		/	/	/
		/	/	/

DRUŠTVO NIJE DONELO ODLUKU O UPRAVI U DRUŠTVU POŠTO GODIŠNJA SKUPŠTINA NIJE JOŠ ODRŽANA U SKLADU SA ZAKONOM O PRIVREDNIM DRUŠTVIMA

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Analiza poslovanja

-Prihodi,rashodi i rezultat	u 000RSD	-Pokazatelji poslovanja	
Ukupni prihodi	1928	Prinos na ukupni kapital(bruto dobit/sopstveni kapital)	/
Ukupni rashodi	7477	Neto prinos na sopstveni kapital(neto dobit/kapital)	/
Bruto gubitak	5549	Poslovni neto dobitak(neto dobit/posl.prihod)	/
Neto gubitak	5549	Stepen zaduženosti(uk.obaveze/uk.pasiva)	0,4129
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1368	Racio tekuće likvidnosti(obrtna imovina/kratk.obaveze)	0,3896
Poslovni prihodi	1368	Racio redukovane likvidnosti(krat.potr.plasmanii gotovina/krat.obaveze)	0,3896
Poslovni rashodi	6614	Neto obrtni kapital(obrtna im.-krat.obaveze)	-37837
Poslovni gubitak	5246	Cena akcija	Najn.cena / Najv.cena /
		Tržišna kapitalizacija 31.12.2011.	49836486
		Dobitak po akciji	/
		Isplaćena dividenda u poslednje 3 godine	/
		Datum isplate dividende /	/

2. informacije o ostvarenjima Društva po segmentima(formiranim na proizvodnoj i geografskoj osnovi) u skladu sa MRS 14

Društvo obavlja samo jednu delatnost, na jednoj lokaciji

Prihodi od prodaje ekstremnim kupcima	/
Prihodi od prodaje drugim segmentima u okviru istog društva	/
Rezultat svakog segmenta	/
Imovina i obaveze svakog segmenta	/
Glavni kupci i dobavljači koji učestvuju sa više od 10% u prihodima/obavezama	Kupci: JOKER GAMES,NS Dobavljači: ED Sombor

3.Promene veće za 10% u odnosu na predhodnu godinu

Imovina	/
Obaveze	/
Neto dobitak/gubitak	Gubitakmanji za 18,62%

4.Slučajevi kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogući budući troškovi koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Društvo smatra da nema slučajeva kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva
5.Informacije o stanju(broj i %), sticanju i poništenju sopstvenih akcija	nema
6.Izvršena ulaganja u istraživanja i razvoj osnovne delatnosti informacione tehnologije i ljudske resurse	nema
7. Iznos, način formiranja i upotrebe rezervi	pozitivan efekat promene fer vrednosti 41676
8.Bitni poslovni događaji od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	/
9.Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji napred nisu navedeni	/

IV NAPOMENE

. ODLUKE O USVAJANJU FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA, IZVEŠTAJA REVIZORA KAO I EVENTUALNE IZMENE BIĆE DOŠTAVLJENE NAKON ODRŽANE SKUPŠTINE AKCIONARA U SKLADU SA ČL.51 ZAKONA O TRŽIŠTU KAPITALA

Direktor
Stamenić Jasminka